

Recibo con anexos



DIF
TLAXCALA
2021 - 2027
05 SEP 2023
SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA
OFICIALÍA DE PARTES
RECIBIDO
FOLIO: 5740 HORA: 2:25 p.m.

SFP/DSFCA/AOPS/2023-08-1540.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 30 de agosto de 2023.

ASUNTO: Notificación de resultados finales y observaciones
preliminares de la auditoría 1877.



DIF
TLAXCALA
05 SEP 2023
14:51
SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN,
EVALUACIÓN Y ADMINISTRACIÓN
RECIBIDO

FLOR DE MARÍA LÓPEZ HINOJOSA
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA ESTATAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TLAXCALA
P R E S E N T E

Me refiero a la auditoría número **1877** con título "*Fondo de Aportaciones Múltiples*", que la Auditoría Superior de la Federación está practicando a los recursos de la Cuenta Pública dos mil veintidós.

Al respecto me permito informarle que se recibió el oficio número DAGF-"A3"/0077/2023 firmado por el Licenciado Marco Antonio Alvarado Sánchez, Director de Auditoría del Gasto Federalizado "A3" de la Auditoría Superior de la Federación, anexando cédulas que contienen los resultados finales y las observaciones preliminares de la revisión en comento; con el que además, convoca a reunión para la presentación de resultados finales y observaciones preliminares, documentos de los que se anexa copia simple para pronta referencia.

Al respecto y con la finalidad de que la institución a su cargo como ejecutora de los recursos del programa citado tenga pleno conocimiento de los resultados, le solicito de manera atenta, instruya al personal responsable de la administración, ejercicio, comprobación y custodia de la documentación correspondiente, para que asistan a las **once horas** del día miércoles **trece de septiembre** del dos mil veintitrés en las oficinas de la Dirección de Auditoría del Gasto

Federalizado "A3", ubicadas en la Carretera Picacho Ajusco número 167, edificio B, quinto piso, Colonia Ampliación Fuentes del Pedregal, Código Postal 14110, Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México, con el propósito de dar a conocer los resultados finales y observaciones preliminares derivados de la auditoría antes citada; asimismo, consideren remitir la información y documentación que aclare la observaciones de su competencia.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

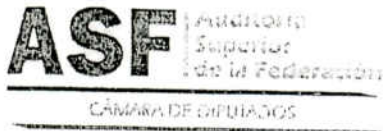
ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN



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

LICENCIADA ERÉNDIRA OLIMPIA COVA BRINDIS
SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

C.c.p. Archivo.
AMLVO/MMCTC/jammi



AUDITORÍA ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA DEL GASTO FEDERALIZADO "A"
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DEL GASTO FEDERALIZADO "A3"
OFICIO NÚM. DAGF-"A3"/0077/2023

ASUNTO: Se cita a la reunión para la presentación de resultados finales y observaciones preliminares de la revisión practicada.

Ciudad de México, a 29 de agosto de 2023.

C.P. ANA MARÍA LETICIA VEGA ORTEGA
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control
y Auditoría de la Secretaría de la Función Pública
del Estado de Tlaxcala.
P R E S E N T E



Nos referimos a la auditoría núm. 1877, con título Fondo de Aportaciones Múltiples que con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2022 se viene realizando al Gobierno del Estado de Tlaxcala.

Sobre el particular, con fundamento en los artículos 20 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 3 y 58 fracción XXVII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación, me permito convocar a usted a la reunión para la presentación de resultados finales y observaciones preliminares de la revisión en comento, para el día 13 de septiembre de 2023 a las 11:00 horas, en las oficinas de la Dirección de Auditoría del Gasto Federalizado "A3", ubicadas en Carretera Picacho Ajusco No. 167, edificio B, quinto piso, Col. Ampliación Fuentes del Pedregal, C.P. 14110, Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México, con el propósito de dar a conocer los resultados finales y observaciones preliminares correspondientes a esa entidad fiscalizada, derivados de la auditoría antes citada.

Se anexan las cédulas que contienen los resultados finales y las observaciones preliminares para que, en caso de considerarlo conveniente, se presenten las justificaciones y aclaraciones pertinentes.

Por lo anterior, agradeceremos su presencia en compañía de los servidores públicos responsables de la operación revisada.

Sin otro particular, reiteramos a usted nuestra más atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE


LIC. MARCO ANTONIO ALVARADO SÁNCHEZ
Director de Auditoría del Gasto Federalizado "A3"

MEJ

C.c.p. Mtro. Juan Carlos Hernández Durán, Director General de Auditoría del Gasto Federalizado "A" de la ASF.

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 1 CON OBSERVACIÓN ☒ SI ☐ NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se analizó el control interno instrumentado por el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), como ejecutor de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) para el ejercicio fiscal 2022, 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 contribuya proactiva y constructivamente 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 DEL CONTROL INTERNO
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA (ITIFE)
FORTALEZAS DEBILIDADES

Ambiente de Control	
La institución contó con un código de ética debidamente formalizado, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala el 14 de junio de 2022.	La institución no emitió normas generales, lineamientos, acuerdos, decretos ni otros ordenamientos en materia de control interno aplicables a la institución, los cuales eran de observancia obligatoria.
La institución contó con un código de conducta debidamente formalizado, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala el 30 de enero de 2022.	La institución no implementó un programa de capacitación para el personal.
La institución contó con un Manual General de Organización en el cual se establece su estructura orgánica y las funciones de sus unidades administrativas, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala el 28 de mayo de 2014, vigente en 2022.	La institución no estableció un procedimiento para evaluar el desempeño del personal.
Administración de Riesgos	
La institución contó con un comité de administración de riesgos formalmente establecido.	La institución careció de un plan o programa estratégico en el que se establezcan sus objetivos y metas.
La institución implementó procedimientos con la metodología para la administración de riesgos de corrupción, la cual se estableció en los lineamientos generales de control interno y sus normas de aplicación para la administración pública estatal de Tlaxcala, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala el 29 de enero de 2016, vigente en 2022.	La institución no determinó parámetros de cumplimiento en las metas establecidas, respecto de los indicadores de los objetivos de su plan o programa estratégico.

h. Par

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

Actividades de Control	
La institución contó con sistemas informáticos tales como SAACG-Net y Korríma SGG, los cuales apoyaron el desarrollo de sus actividades sustantivas, financieras y administrativas.	La institución no estableció objetivos y metas específicos para las diferentes unidades o áreas de la estructura organizacional.
La institución implementó políticas y lineamientos de seguridad para los sistemas informáticos y de comunicaciones en los que se instalaron claves de acceso a los sistemas, programas y datos, detectores y defensas contra accesos no autorizados, y antivirus, los cuales se establecieron en las Políticas y lineamientos de seguridad de cómputo.	La institución no contó con licencias y contratos para el funcionamiento y mantenimiento de los equipos de tecnologías de información y comunicaciones de la institución.
La institución contó con un plan de recuperación de desastres y de continuidad, de la operación para los sistemas informáticos, que estuvo asociado a los procesos y actividades por lo que se da cumplimiento a los objetivos y metas de la institución, los cuales se establecieron en el Plan de recuperación de desastres y continuidad para los sistemas informáticos.	
Información y comunicación	
La institución cumplió con la obligatoriedad de registrar contable, presupuestal y patrimonialmente sus operaciones.	La institución no implantó formalmente un plan o programa de sistemas de información que apoyara los procesos que dan cumplimiento a los objetivos de la institución.
La institución estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, los cuales fungieron con el cargo de Jefe de la Oficina de Recursos Humanos, y su área de adscripción fue el Departamento de Administración.	La institución no estableció actividades de control para mitigar los riesgos identificados que pudieran materializarse detectados en la evaluación de control interno para los sistemas informáticos.
Supervisión	
	La institución no evaluó los objetivos y metas establecidos, respecto de su plan o programa estratégico.
	No se realizaron auditorías internas de los procesos sustantivos y adjetivos del componente de Administración de Riesgos.

FUENTE: Elaboración con base en el cuestionario de control interno de la Auditoría Superior de la Federación.

lu. Car

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2022

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

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 49 puntos, de un total de 100, en la evaluación practicada por componente, lo que ubicó al Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITFE), en un nivel medio.

En razón de lo expuesto, la Auditoría Superior de la Federación considera que la entidad fiscalizada ha realizado acciones para la implementación de un control interno más fortalecido; sin embargo, aún y cuando existen estrategias y mecanismos de control adecuados sobre el comportamiento de algunas actividades, éstos no son suficientes para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la observancia de la normativa y la transparencia que permitan establecer un sistema de control interno consolidado, por lo que se considera necesario revisar y, en su caso, actualizar la normativa que los refuerce, lo anterior, en incumplimiento a los Artículos 3, 13 y 15 de los Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas De Aplicación Para La Administración Pública Estatal de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 2

CON OBSERVACIÓN

SI ☐

NO ☒

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO TLAXCALA

De la revisión al contrato de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de noviembre a diciembre 2021 y de enero a diciembre de 2022, de las cuentas bancarias números 1167968983, 1167968992, 1167969029 y 1167969001, todas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre de la Secretaría de Finanzas del Estado Tlaxcala, cuentas por liquidar certificadas (CLC) emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y oficio de notificación número SF-332-12/2021 de fecha 07 de diciembre de 2021, se constató que al Gobierno del Estado de Tlaxcala se le asignaron recursos por 434,209,914.00 pesos correspondientes al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) del ejercicio fiscal 2022 y, de acuerdo al Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, se retuvieron recursos por 108,552,480.00 pesos, para ser transferidos al "Fideicomiso de Distribución del Fondo de Aportaciones Múltiples para la Infraestructura Física Educativa" a través del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. BANOBRAS; asimismo, el Gobierno del Estado de Tlaxcala recibió de manera líquida de la TESOFE un total de 325,657,434.00 pesos, integrados por los componentes de Asistencia Social por 155,234,976.00 pesos, Infraestructura Física Educativa nivel Básica por 108,509,479.00 pesos, Infraestructura Física Educativa nivel Media Superior por 5,854,765.00 pesos e Infraestructura Física Educativa nivel Superior por 56,058,214.00 pesos, para lo cual la Secretaría de Finanzas del Estado de Tlaxcala abrió una cuenta bancaria productiva y específica para cada nivel educativo y de asistencia social, y fueron notificadas y en ellas se manejaron exclusivamente los recursos del fondo para el ejercicio fiscal 2022 y los rendimientos financieros generados por un total de 106,812.71 pesos, que se integran por Infraestructura Física Educativa Básica por 0.20 pesos, Media Superior por 7,072.28 pesos y Superior por 99,740.23 pesos, además no se incorporaron recursos locales o aportaciones realizadas por otros beneficiarios, en cumplimiento de los artículos 49 de la Ley de Coordinación Fiscal y 69, párrafos segundo, tercero y cuarto de La Ley General de Contabilidad Gubernamental y 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 2022, de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios.

h. Cor

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

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 49 puntos, de un total de 100, en la evaluación practicada por componente, lo que ubicó al Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), en un nivel medio.

En razón de lo expuesto, la Auditoría Superior de la Federación considera que la entidad fiscalizada ha realizado acciones para la implementación de un control interno más fortalecido; sin embargo, aun y cuando existen estrategias y mecanismos de control adecuados sobre el comportamiento de algunas actividades, éstos no son suficientes para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la observancia de la normativa y la transparencia que permitan establecer un sistema de control interno consolidado, por lo que se considera necesario revisar y, en su caso, actualizar la normativa que los refuerce, lo anterior, en incumplimiento a los Artículos 3, 13 y 15 de los Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas De Aplicación Para La Administración Pública Estatal de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 2

CON OBSERVACIÓN

Si

☒ NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO TLAXCALA

De la revisión al contrato de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de noviembre a diciembre de 2021 y de enero a diciembre de 2022, de las cuentas bancarias números 1167968983, 1167968992, 1167969029 y 1167969001, todas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre de la Secretaría de Finanzas del Estado Tlaxcala, cuentas por liquidar certificadas (CLC) emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y oficio de notificación número SF-332-12/2021 de fecha 07 de diciembre de 2021, se constató que al Gobierno del Estado de Tlaxcala se le asignaron recursos por **434,209,914.00 pesos** correspondientes al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) del ejercicio fiscal 2022 y, de acuerdo al Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, se retuvieron recursos por **108,552,480.00 pesos**, para ser transferidos al "Fideicomiso de Distribución del Fondo de Aportaciones Múltiples para la Infraestructura Física Educativa" a través del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. BANOBRAS; asimismo, el Gobierno del Estado de Tlaxcala recibió de manera líquida de la TESOFE un total de **325,657,434.00 pesos**, integrados por los componentes de Asistencia Social por **155,234,976.00 pesos**, Infraestructura Física Educativa nivel Básica por **108,509,479.00 pesos**, Infraestructura Física Educativa nivel Medio Superior por **5,854,765.00 pesos** e Infraestructura Física Educativa nivel Superior por **56,058,214.00 pesos**, para lo cual la Secretaría de Finanzas del Estado de Tlaxcala abrió una cuenta bancaria productiva y específica para cada nivel educativo y de asistencia social, y fueron notificadas y en ellas se manejaron exclusivamente los recursos del fondo para el ejercicio fiscal 2022 y los rendimientos financieros generados por un total de **106,812.71 pesos**, que se integran por Infraestructura Física Educativa Básica por **0.20 pesos**, Media Superior por **7,072.28 pesos** y Superior por **99,740.23 pesos**, además no se incorporaron recursos locales o aportaciones realizadas por otros beneficiarios, en cumplimiento de los artículos 49 de la Ley de Coordinación Fiscal y 69, párrafos segundo, tercero y cuarto de La Ley General de Contabilidad Gubernamental y 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 2022, de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN CUENTA PÚBLICA 2022

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples. ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala. UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A" FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE LOS RECURSOS DEL FAM INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA CUENTA PÚBLICA 2022 (Cifras en pesos)

CONCEPTO	ITIFE				CECYTE		COBAT		SUBTOTAL	MONTO TRANSFERIDO A LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TLAXCALA /1	TOTAL
	BÁSICA	MEDIA SUPERIOR	SUPERIOR-NORMAL	SUPERIOR-INTERCULTURAL	SUPERIOR-PEDAGÓGICA	MEDIA SUPERIOR	MEDIA SUPERIOR				
SCOTTABANK 25604165884	SCOTTABANK 25604289488	SCOTTABANK 25604251184	SCOTTABANK 25604251181	SCOTTABANK 25604251196	0118506744 BBVA	65-50899930-3 SANTANDER, S.A.					
MINISTRACIONES	108,509,479.00	1,354,765.00	15,771,881.00	21,147,333.00	2,179,570.00	2,500,000.00	2,000,000.00	53,463,028.00	16,959,430.00	170,422,458.00	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS SF	0.20	1,626.75	28,061.74	37,625.88	3,877.95	3,041.31	2,404.22	76,638.05	30,174.66	106,812.71	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	21,789.50	370.18	4,766.06	4,547.62	585.65	181.42	13,313.58	45,554.01	0.00	-	
TOTAL DISPONIBLE	108,531,268.70	1,356,761.93	15,804,708.80	21,189,506.50	2,184,033.60	2,503,222.73	2,015,717.80	153,585,220.06	16,989,604.66	170,529,270.71	

FUENTE DE LA INFORMACIÓN: Elaborado con base en los contratos de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, 25604251181 y 25604251196 para Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), 0118506744 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECYTE), 65-50899930-3 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT), oficinas de notificación de cuentas bancarias números ITFIEDG/JDA/0103/2022 del ITIFE, D.A.CEYTE/2010/2022 del CECYTE y D.A/0022/2022 del COBAT, auxiliares bancarios, pólizas de ingresos, egresos y diario, proporcionados por el ITIFE, CECYTE y COBAT.

Nota 1: La revisión de los importes ministrados a la Universidad Autónoma de Tlaxcala (UATx) se efectuará en la auditoría 1891 conforme el programa anual de auditoría.

NÚM. DEL RESULTADO: 5 CON OBSERVACIÓN ☐ SI ☒ NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

RECURSOS REMANENTES DEL FAM 2022 – SECRETARÍA DE FINANZAS

De la revisión al contrato de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 de la cuenta bancaria número 65_50525460_9 institución financiera Banco Santander México S.A de C.V, cuenta receptora de los recursos a nombre de la Secretaría de Finanzas del Estado de Tlaxcala (Secretaría de Finanzas), se constató que el Gobierno del Estado de Tlaxcala recibió recursos del Fideicomiso de Distribución del Fondo de Aportaciones Múltiples para la Infraestructura Física Educativa a través del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. BANOBRAS, por 37,429,902.06 pesos correspondientes a los recursos Remanentes del FAM del ejercicio fiscal 2022, para lo cual abrió una cuenta bancaria productiva y específica de los remanentes del FAM para los ejercicios fiscales desde su apertura en 2015 a la fecha, en la cual manejo los recursos remanentes más los rendimientos financieros generados por 0.01 pesos; asimismo, trasladó al ITIFE la totalidad de los recursos por 37,429,902.06 pesos, y se constató que la cuenta bancaria fue específica ya que se manejaron únicamente los recursos de remanentes, en cumplimiento del artículo 69, párrafos segundo, tercero y cuarto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cláusula sexta, del Convenio de Coordinación y Colaboración

h. 702

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO													
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA													
ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE LOS RECURSOS DEL FAM INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA													
CUENTA PÚBLICA 2022													
(Cifras en pesos)													
CONCEPTO	BÁSICA	MEDIA SUPERIOR	ITIFE		SUPERIOR-INTERCULTURAL	SUPERIOR-PEDAGÓGICA	CECyTE		COBAT		SUBTOTAL	MONTO TRANSFERIDO A LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TLAXCALA	
			SUPERIOR-NORMAL	SCOTIABANK			SUPERIOR-MEDIA SUPERIOR	65-50899930-3 SANTANDER, S.A.	0118506744 BBVA MÉXICO, S.A.	2,000,000.00		2,500,000.00	2,000,000.00
MINISTRACIONES	108,509,479.00	1,354,765.00	15,771,881.00	21,147,333.00	2,179,570.00	2,500,000.00	3,041.31	2,404.22	76,638.05	30,174.66	106,812.71		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS SF	0.20	1,626.75	28,061.74	37,625.88	3,877.95	3,041.31							
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	21,789.50	370.18	4,766.06	4,547.62	585.65	181.42		13,313.58	45,554.01	0.00			
TOTAL DISPONIBLE	108,531,268.70	1,356,761.93	15,804,708.80	21,189,506.50	2,184,033.60	2,503,222.73		2,015,717.80	153,585,220.06	16,989,604.66	170,529,270.71		
FUENTE DE LA INFORMACIÓN: Elaborado con base en los contratos de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), 0118506744 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECyTE), 65-50899930-3 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT), oficios de notificación de cuentas bancarias números ITIFE/DG/JDA/0103/2022 del ITIFE, D.A.CEYTE/2010/20222 del CECYTE y D.A/0022/2022 del COBAT, auxiliares bancarios, pólizas de ingresos, egresos y diario, proporcionados por el ITIFE, CECYTE y COBAT.													
Nota 1: La revisión de los importes ministrados a la Universidad Autónoma de Tlaxcala (UA Tx) se efectuará en la auditoría 1891 conforme al programa anual de auditoría.													
NÚM. DEL RESULTADO: 5	CON OBSERVACIÓN			SI ☐	NO ☒								
PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.2													
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:													
RECURSOS REMANENTES DEL FAM 2022 – SECRETARÍA DE FINANZAS													
De la revisión al contrato de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 de la cuenta bancaria número 65_50525460_9 institución financiera Banco Santander México S.A de C.V, cuenta receptora de los recursos a nombre de la Secretaría de Finanzas del Estado de Tlaxcala (Secretaría de Finanzas), se constató que el Gobierno del Estado de Tlaxcala recibió recursos del Fideicomiso de Distribución del Fondo de Aportaciones Múltiples para la Infraestructura Física Educativa a través del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. BANOBRAS, por 37,429,902.06 pesos correspondientes a los recursos Remanentes del FAM del ejercicio fiscal 2022, para lo cual abrió una cuenta bancaria productiva y específica de los remanentes del FAM para los ejercicios fiscales desde su apertura en 2015 a la fecha, en la cual manejó los recursos remanentes más los rendimientos financieros generados por 0.01 pesos; asimismo, trasladó al ITIFE la totalidad de los recursos por 37,429,902.06 pesos, y se constató que la cuenta bancaria fue específica ya que se manejaron únicamente los recursos de remanentes, en cumplimiento del artículo 69, párrafos segundo, tercero y cuarto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cláusula sexta, del Convenio de Coordinación y Colaboración													

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA RECURSOS EJECUTADOS POR EL ITIFE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016-2021 CUENTA PÚBLICA 2022

Concepto	Saldo en cuentas bancarias (01/01/2022)	Productos financieros	Productos financieros	Total disponible remanentes del FAM	Obra pública	Mobiliario y equipo	Comisiones bancarias	Saldo en cuentas bancarias (31/12/2022)
2016-2017	1,740,662.02	2,271.09	0.00	1,742,933.11	3,18,020.86	0.00	5,568.00	1,419,344.25
2018	1,874,287.81	5,300.47	0.00	1,879,588.28	478,465.51	494,070.91	4,060.00	902,991.86
2019	3,644,638.30	5,085.89	0.00	3,649,724.19	2,053,954.85	191,952.16	0.00	1,403,817.18
2020	8,807,901.07	19,263.81	24,162.66	8,851,327.54	1,902,389.21	637,984.47	0.00	6,310,953.86
2021	20,191,136.02	41,618.52	0.00	20,232,754.54	6,045,408.09	1,961,463.72	0.00	12,225,882.73
Total recursos Remanentes FAM	36,258,625.22	73,539.78	24,162.66	36,356,327.66	10,798,238.52	3,285,471.26	9,628.00	22,262,989.88

FUENTE DE INFORMACIÓN: Elaborado con base en los contratos de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022, de las cuentas bancarias número 65-50558394-2 y 8001902369 del Banco Santander S.A. 406247853 del Banco Mercantil del Norte S.A. 113088286 de BBVA Bancomer S.A. 1103941340 y 1140166326 del Banco Mercantil del Norte, cuentas receptoras y ejecutora de los recursos, todas a nombre del ITIFE Remanente Infraestructura Educativa 2016-2017, 2018, 2019, 2020 y 2021, auxiliares bancarios, pólizas de ingresos y egresos, proporcionados por el ITIFE.

NÚM. DEL RESULTADO: 8

CON OBSERVACIÓN



PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO TLAXCALA

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 y enero de 2023 de las cuentas bancarias número 1167968983, 1167968992, 1167969029 y 1167969001, todas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A a nombre de la Secretaría de Finanzas para los componentes de Asistencia Social, Educación Básica, Media Superior y Superior, respectivamente, de la cuenta número 1165278026 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre del SEDIF Tlaxcala, de las cuentas con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A. a nombre del ITIFE, de la cuenta con número 65-50899930-3 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del COBAT, de la cuenta con número 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del CECYTE, auxiliares bancarios, pólizas de ingresos y egresos, recibos y comprobantes fiscales de ministraciones, se constató que del total disponible en las cuatro cuentas bancarias receptoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022 por 325,657,434.00 pesos, la Secretaría de Finanzas instrumento las medidas necesarias para la entrega de los recursos en tiempo y forma de los componentes Asistencia Social al SEDIF Tlaxcala por un importe de 155,234,976.00 pesos y de Infraestructura Física Educativa nivel Básica al ITIFE por un importe de 108,509,479.00 pesos, no obstante, realizó las transferencias de los recursos de forma extemporánea para los componentes de Infraestructura Física Educativa niveles Media Superior y Superior al ITIFE, al COBAT y a la Universidad Autónoma de Tlaxcala (UATx), por un importe total de 61,912,979.00 pesos, presentando hasta 79 días de atraso en las transferencias realizadas; asimismo, se generaron 106,812.71 pesos de rendimientos financieros, los cuales fueron transferidos a los ejecutores de los recursos del fondo, en incumplimiento del artículo 48, último párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal.

h. car

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
RECURSOS EJECUTADOS POR EL ITIFE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016-2021
CUENTA PÚBLICA 2022

Concepto	Saldo en cuentas bancarias (01/01/2022)	Productos financieros	Productos financieros	Total disponible remanentes del FAM	Obra pública	Mobiliario y equipo	Comisiones bancarias	Saldo en cuentas bancarias (31/12/2022)
2016-2017	1,740,662.02	2,271.09	0.00	1,742,933.11	318,020.86	0.00	5,568.00	1,419,344.25
2018	1,874,287.81	5,300.47	0.00	1,879,588.28	478,465.51	494,070.91	4,060.00	902,991.86
2019	3,644,638.30	5,085.89	0.00	3,649,724.19	2,053,954.85	191,952.16	0.00	1,403,817.18
2020	8,807,901.07	19,263.81	24,162.66	8,851,327.54	1,902,389.21	637,984.47	0.00	6,310,953.86
2021	20,191,136.02	41,618.52	0.00	20,232,754.54	6,045,408.09	1,961,463.72	0.00	12,225,882.73
Total recursos Remanentes FAM	36,258,625.22	73,539.78	24,162.66	36,356,327.66	10,798,238.52	3,285,471.26	9,628.00	22,262,989.88
FUENTE DE INFORMACIÓN: Elaborado con base en los contratos de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022, de las cuentas bancarias número 65-50558394-2 y 8001902369 del Banco Santander S.A., 4062478953 del Banco Mercantil del Norte S.A., 113088286 de BBVA Bancomer S.A., 1103941340 y 1140166326 del Banco Mercantil del Norte, cuentas receptoras y ejecutora de los recursos, todas a nombre del ITIFE Remanente Infraestructura Educativa 2016-2017, 2018, 2019, 2020 y 2021, auxiliares bancarios, pólizas de ingresos y egresos, proporcionados por el ITIFE.								

NÚM. DEL RESULTADO: 8

CON OBSERVACIÓN ☒ SI ☐ NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO TLAXCALA

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 y enero de 2023 de las cuentas bancarias número 1167968983, 1167968992, 1167969029 y 1167969001, todas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A a nombre de la Secretaría de Finanzas para los componentes de Asistencia Social, Educación Básica, Media Superior y Superior, respectivamente, de la cuenta número 1165278026 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre del SEDIF Tlaxcala, de las cuentas con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A. a nombre del ITIFE, de la cuenta con número 65-50899930-3 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del COBAT, de la cuenta con número 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del CECYTE, auxiliares bancarios, pólizas de ingresos y egresos, recibos y comprobantes fiscales de ministraciones, se constató que del total disponible en las cuatro cuentas bancarias receptoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022 por 325,657,434.00 pesos, la Secretaría de Finanzas instrumentó las medias necesarias para la entrega de los recursos en tiempo y forma de los componentes Asistencia Social al SEDIF Tlaxcala por un importe de 155,234,976.00 pesos y de Infraestructura Física Educativa nivel Básica al ITIFE por un importe de 108,509,479.00 pesos, no obstante, realizó las transferencias de los recursos de forma extemporánea para los componentes de Infraestructura Física Educativa niveles Media Superior y Superior al ITIFE, al CECYTE, al COBAT y a la Universidad Autónoma de Tlaxcala (UATx), por un importe total de 61,912,979.00 pesos, presentando hasta 79 días de atraso en las transferencias realizadas; asimismo, se generaron 106,812.71 pesos de rendimientos financieros, los cuales fueron transferidos a los ejecutores de los recursos del fondo, en incumplimiento del artículo 48, último párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal.

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

ASISTENCIA SOCIAL

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022, y de enero a febrero de 2023 de la cuenta bancaria número 1165278026 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la familia de Tlaxcala (SEDIF Tlaxcala), auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y comprobantes de ministraciones, se constató que el SEDIF Tlaxcala registró presupuestal y contablemente los ingresos y los rendimientos financieros por **155,234,976.00 pesos** y **11,867.53 pesos**, respectivamente, de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022 correspondientes al componente de Asistencia Social y contó con la documentación original que justifica y comprueba los registros realizados, por lo que se encontraron debidamente actualizados, identificados y controlados, en cumplimiento de los artículos 16, 19, Fracciones II y IV, 22, 33, 34, 36, 37, 38 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 11 CON OBSERVACIÓN ☒ SI ☐ NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de diario e ingresos, y recibos de ministraciones, se constató que el ITIFE registró presupuestal y contablemente los ingresos y los rendimientos financieros por **148,963,028.00 pesos** y **103,251.53 pesos**, respectivamente, de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022 correspondientes al componente de Infraestructura Física Educativa en sus niveles Básica, Media Superior y Superior, sin embargo, no emitió los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) por la recepción de la ministración de los recursos del FAM y por los intereses financieros transferidos por la Secretaría de Finanzas, presentando únicamente los recibos simples de ingresos, en incumplimiento de los artículos 86 Fracción II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, 29 del Código Fiscal de la Federación, y 39 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 12 CON OBSERVACIÓN ☐ SI ☒ NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- CECYTE

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECYTE), auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y diario, y comprobantes de ministraciones, se constató que el CECYTE registró presupuestal y contablemente los ingresos y los rendimientos financieros por **2,500,000.00 pesos** y **3,222.73 pesos**, respectivamente, de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022 correspondientes al componente de Infraestructura Física Educativa en

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO			
su nivel Media Superior y contó con la documentación original que justifica y comprueba los registros realizados, por lo que se encontraron debidamente actualizados, identificados y controlados, en cumplimiento de los artículos16, 19, fracciones II y IV, 22, 33, 34, 36, 37, 38 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.			
NÚM. DEL RESULTADO: 13	CON OBSERVACIÓN	SI ☒	NO ☐
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- COBAT			
De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 65-50899930-3 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT), auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y diario, y recibos de ministraciones, se constató que el COBAT registró presupuestal y contablemente los ingresos y los rendimientos financieros por 2,000,000.00 pesos y 15,717.80 pesos , respectivamente, de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022 correspondientes al componente de Infraestructura Física Educativa en su nivel Media Superior, sin embargo, no emitió los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) por la recepción de la ministración de los recursos del FAM y por los intereses financieros transferidos por la Secretaría de Finanzas, presentando únicamente los recibos simples de ingresos, en incumplimiento de los artículos 86, fracción II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, 29 del Código Fiscal de la Federación, y 39 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación.			
NÚM. DEL RESULTADO: 14	CON OBSERVACIÓN	SI ☒	NO ☐
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
RECURSOS REMANENTES DEL FAM 2022 – SECRETARÍA DE FINANZAS			
De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 de la cuenta bancaria número 65-50525460-9 institución financiera Banco Santander México S.A de C.V, cuenta receptora de los recursos a nombre de la Secretaría de Finanzas, auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y diario, y recibos de ministraciones, se constató que la Secretaría de Finanzas del Estado de Tlaxcala registró presupuestal y contablemente los ingresos y los rendimientos financieros por 37,429,902.06 pesos y 0.01 pesos , respectivamente, de los recursos Remanentes del FAM del ejercicio fiscal 2022; sin embargo, no emitió los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) correspondientes a las ministraciones recibidas por los recursos, presentando únicamente los recibos simples de ingresos, en incumplimiento de los artículos 86 fracción II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, 29 del Código Fiscal de la Federación, y 39 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación.			
NÚM. DEL RESULTADO: 15	CON OBSERVACIÓN	SI ☒	NO ☐
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1			

h. m

AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2022

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

RECURSOS REMANENTES DEL FAM 2022 – ITIFE

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 de la cuenta bancaria número 1103941340, de la institución financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., cuenta receptora y ejecutora de los recursos Remanentes Infraestructura Educativa 2022, auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y diario, y recibos de ministraciones proporcionados por el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), se constató que el ITIFE registró presupuestal y contablemente los ingresos y los rendimientos financieros por 37,429,902.06 pesos y 32,240.33 pesos, respectivamente, de los recursos Remanentes del FAM del ejercicio fiscal 2022, sin embargo, no emitió los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) correspondientes a las ministraciones recibidas por los recursos, presentando únicamente los recibos simples de ingresos, en incumplimiento de los artículos 86 fracción II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, 29 del Código Fiscal de la Federación, y 39 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 16

CON OBSERVACIÓN

☐

☒

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

RECURSOS REMANENTES DEL FAM DE EJERCICIOS ANTERIORES – ITIFE

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022, de las cuentas bancarias números 65-50558394-2 y 8001902369, de la institución financiera Banco Santander S.A, 4062478953 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A, 113088286 de la institución financiera BBVA Bancomer S.A, 1103941340 y 1140166326, ambas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte, cuentas receptoras y ejecutora de los recursos, todas a nombre del ITIFE Remanente Infraestructura Educativa 2016-2017, 2018, 2019, 2020 y 2021, respectivamente, auxiliares bancarios y pólizas de ingresos, se constató que el saldo disponible al 01 de enero de 2022 de los recursos Remanentes del FAM de ejercicios anteriores fue de 36,258,625.22 pesos, mismos que generaron rendimientos financieros por 73,359.78 pesos y recibió reintegro de recursos de contrasitas por 24,162.66 pesos, de los cuales el ITIFE registró presupuestal y contablemente el ingreso, en cumplimiento de los artículos 16, 19, fracciones II y IV, 22, 33, 34, 36, 37 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de la cláusula décima segunda, del Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del FAM.

NÚM. DEL RESULTADO: 17

CON OBSERVACIÓN

☐

☒

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO TLAXCALA – FAM 2022

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 de las cuentas bancarias número 1167968983, 1167968992, 1167969029 y 1167969001, todas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre de la Secretaría de Finanzas del Estado Tlaxcala, auxiliares bancarios y de egresos, pólizas de egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte del gasto, se constató que la Secretaría de Finanzas del Estado Tlaxcala registró presupuestal y contablemente los egresos de los recursos por 325,764,246.71 pesos, integrados por transferencias al SEDIF Tlaxcala por 155,234,976.00 pesos, al ITIFE por 149,034,220.52 pesos, al CECYTE por 2,503,041.31 pesos, al COBAT por 2,002,404.22 pesos y a la UATx por 16,989,604.66 pesos, por lo que dichos recursos se encontraron debidamente actualizados, identificado controlados, asimismo, se contó con la documentación original que

h. p. 202

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
RECURSOS REMANENTES DEL FAM 2022 – ITIFE			
De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 de la cuenta bancaria número 1103941340, de la institución financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., cuenta receptora y ejecutora de los recursos Remanentes Infraestructura Educativa 2022, auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y diario, y recibos de ministraciones proporcionados por el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), se constató que el ITIFE registró presupuestal y contablemente los ingresos y los rendimientos financieros por 37,429,902.06 pesos y 32,240.33 pesos , respectivamente, de los recursos Remanentes del FAM del ejercicio fiscal 2022; sin embargo, no emitió los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) correspondientes a las ministraciones recibidas por los recursos, presentando únicamente los recibos simples de ingresos, en incumplimiento de los artículos 86 fracción II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, 29 del Código Fiscal de la Federación, y 39 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación.			
NÚM. DEL RESULTADO: 16	CON OBSERVACIÓN	SI ☐	NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
RECURSOS REMANENTES DEL FAM DE EJERCICIOS ANTERIORES – ITIFE			
De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022, de las cuentas bancarias números 65-50558394-2 y 8001902369, de la institución financiera Banco Santander S.A. 4062478953 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A. 113088286 de la institución financiera BBVA Bancomer S.A. 1103941340 y 1140166326, ambas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte, cuentas receptoras y ejecutora de los recursos, todas a nombre del ITIFE Remanente Infraestructura Educativa 2016-2017, 2018, 2019, 2020 y 2021, respectivamente, auxiliares bancarios y pólizas de ingresos, se constató que el saldo disponible al 01 de enero de 2022 de los recursos Remanentes del FAM de ejercicios anteriores fue de 36,258,625.22 pesos , mismos que generaron rendimientos financieros por 73,359.78 pesos y recibió reintegro de recursos de contratistas por 24,162.66 pesos , de los cuales el ITIFE registró presupuestal y contablemente el ingreso, en cumplimiento de los artículos 16, 19, fracciones II y IV, 22, 33, 34, 36, 37 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de la cláusula décima segunda, del Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del FAM.			
NÚM. DEL RESULTADO: 17	CON OBSERVACIÓN	SI ☐	NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO TLAXCALA – FAM 2022			
De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 de las cuentas bancarias número 1167968983, 1167968992, 1167969029 y 1167969001, todas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre de la Secretaría de Finanzas del Estado Tlaxcala, auxiliares bancarios y de egresos, pólizas de egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte del gasto, se constató que la Secretaría de Finanzas del Estado Tlaxcala registró presupuestal y contablemente los egresos de los recursos por 325,764,246.71 pesos , integrados por transferencias al SEDIF Tlaxcala por 155,234,976.00 pesos , al ITIFE por 149,034,220.52 pesos , al CECyTE por 2,503,041.31 pesos , al COBAT por 2,002,404.22 pesos y a la UATx por 16,989,604.66 pesos , por lo que dichos recursos se encontraron debidamente actualizados, identificados y controlados; asimismo, se contó con la documentación original que			

AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2022

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 20 CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- CECYTE

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECYTE), auxiliares bancarios y de egresos, pólizas de egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte del gasto, se constató que el CECYTE registró presupuestal y contablemente los egresos de los recursos del FAM 2022 para el componente de Infraestructura Física Educativa en su nivel Media Superior por 2,495,513.80 pesos, presentó reintegros a la TESOFE por 7,708.20 pesos y realizó trasposos por cancelación de cuenta bancaria por 0.73 pesos; asimismo, se contó con la documentación original que justificó y comprobó su registro, la cual se canceló con la leyenda de "Operado", en cumplimiento de los artículos 16, 19, 22, 33, 34, 36, 38, 42 y 70, fracciones, I, II y III, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 21 CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- COBAT

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 65-50899930-3 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT), auxiliares bancarios, pólizas de egresos y diario, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte del gasto, se constató que el COBAT registró presupuestal y contablemente los egresos de los recursos del FAM 2022 para el componente de Infraestructura Física Educativa en su nivel Media Superior por 2,005,732.80 pesos y presentó reintegros a la TESOFE por 9,985.00 pesos; asimismo, se contó con la documentación original que justificó y comprobó su registro, la cual se canceló con la leyenda de "Operado", en cumplimiento de los artículos 16, 19, 22, 33, 34, 36, 38, 42 y 70, fracciones, I, II y III, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 22 CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

RECURSOS REMANENTES DEL FAM 2022 - SECRETARÍA DE FINANZAS

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 de la cuenta bancaria número 65-50525460-9 institución financiera Banco Santander México S.A de C.V, cuenta receptora de los recursos a nombre de la Secretaría de Finanzas, auxiliares bancarios y de egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte del gasto, se constató

h. p

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 20 CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒

PROCEDIMIENTO NÚM.: 32

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- CECYTE

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECYTE), auxiliares bancarios y de egresos, pólizas de egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte del gasto, se constató que el CECYTE registró presupuestal y contablemente los egresos de los recursos del FAM 2022 para el componente de Infraestructura Física Educativa en su nivel Media Superior por 2,495,513.80 pesos, presentó reintegros a la TESOFE por 7,708.20 pesos y realizó traspasos por cancelación de cuenta bancaria por 0.73 pesos; asimismo, se contó con la documentación original que justificó y comprobó su registro, la cual se canceló con la leyenda de "Operado", en cumplimiento de los artículos 16, 19, 22, 33, 34, 36, 38, 42 y 70, fracciones, I, II y III, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 21 CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒

PROCEDIMIENTO NÚM.: 32

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- COBAT

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 65-5089930-3 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT), auxiliares bancarios, pólizas de egresos y diario, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte del gasto, se constató que el COBAT registró presupuestal y contablemente los egresos de los recursos del FAM 2022 para el componente de Infraestructura Física Educativa en su nivel Media Superior por 2,005,732.80 pesos y presentó reintegros a la TESOFE por 9,985.00 pesos; asimismo, se contó con la documentación original que justificó y comprobó su registro, la cual se canceló con la leyenda de "Operado", en cumplimiento de los artículos 16, 19, 22, 33, 34, 36, 38, 42 y 70, fracciones, I, II y III, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 22 CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒

PROCEDIMIENTO NÚM.: 32

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

RECURSOS REMANENTES DEL FAM 2022 - SECRETARÍA DE FINANZAS

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 de la cuenta bancaria número 65-50525460-9 institución financiera Banco Santander México S.A de C.V, cuenta receptora de los recursos a nombre de la Secretaría de Finanzas, auxiliares bancarios y de egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte del gasto, se constató

h. p

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.3	
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	
RECURSOS DEL FAM 2022	
De la revisión de 322 CFDI pagados con recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022 por el SEDIF, el ITIFE, el CECYTE y el COBAT y a los portales https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/ y https://directoriosanccionados.funcionpublica.gob.mx/SanFicTec/isp/Ficha_Tecnica/SanccionadosN.htm , se constató que los 322 comprobantes fiscales emitidos, por un monto de 235,234,124.79 pesos, estuvieron vigentes; además, los proveedores no se encontraron en la relación de empresas con operaciones inexistentes, en cumplimiento de los artículos 29, 29-A penúltimo párrafo, y 69-B, del Código Fiscal de la Federación.	
NÚM. DEL RESULTADO: 26	CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.3	
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	
RECURSOS REMANENTES DEL FAM 2022	
De la revisión de 28 CFDI pagados con recursos Remanentes del FAM del ejercicio fiscal 2022 por el ITIFE y a los portales https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/ y https://directoriosanccionados.funcionpublica.gob.mx/SanFicTec/isp/Ficha_Tecnica/SanccionadosN.htm , se constató que de los 28 comprobantes fiscales emitidos, por un monto de 4,400,904.76 pesos, estuvieron vigentes; además, los proveedores no se encontraron en la relación de empresas con operaciones inexistentes, en cumplimiento de los artículos 29, 29-A penúltimo párrafo, y 69-B, del Código Fiscal de la Federación.	
NÚM. DEL RESULTADO: 27	CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.3	
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	
RECURSOS REMANENTES DEL FAM EJERCICIOS ANTERIORES	
De la revisión de 54 CFDI pagados con recursos Remanentes del FAM de los ejercicios fiscales 2018 y 2021 por el ITIFE y a los portales https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/ y https://directoriosanccionados.funcionpublica.gob.mx/SanFicTec/isp/Ficha_Tecnica/SanccionadosN.htm , se constató que 2 comprobantes fiscales emitidos del ejercicio 2018, por un monto de 784,864.56 pesos y 52 comprobantes fiscales emitidos del ejercicio 2021, por un monto de 7,814,869.91 pesos, estuvieron vigentes; además, los proveedores no se encontraron en la relación de empresas con operaciones inexistentes, en cumplimiento de los artículos 29, 29-A penúltimo párrafo, y 69-B, del Código Fiscal de la Federación.	
NÚM. DEL RESULTADO: 28	CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒

bu. 72

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO	
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: ASISTENCIA SOCIAL De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022, y de enero a febrero de 2023 de la cuenta bancaria número 1165278026 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la familia de Tlaxcala (SEDIF Tlaxcala), auxiliares bancarios, pólizas de ingresos y egresos, del Convenios de Colaboración para la Operación del Programa de Asistencia Social Alimentaria para el ejercicio 2022 que celebran por una parte el Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tlaxcala, y por otra parte, los Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia de los Municipios (SMDIF), Publicaciones en el periódico Oficial del Estado de Tlaxcala y reportes mensuales de Cobertura y Distribución de los Programas Alimentarios, se constató que el SEDIF Tlaxcala realizó erogaciones con los recursos del FAM 155,246,843.53 pesos, de los cuales 111,106,759.56 pesos fueron destinados al otorgamiento de desayunos escolares, 42,933,473.24 pesos a despenas para asistencia social y 1,206,610.73 pesos a servicios de asistencia social, asimismo, cumplió con la entrega de los formatos "Reporte Mensual de Cobertura y Distribución de los Programas Alimentarios", los cuales fueron reportados a la Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario del SNDIF en tiempo y forma, se elaboraron y difundieron en el periódico oficial de la entidad federativa las reglas de operación de los programas alimentarios aplicados, se formalizaron conforme a la normativa aplicable de los convenios de colaboración con los sistemas municipales (SMDIF) en donde se operaron los programas alimentarios, en cumplimiento de los artículos 40 y 49, párrafos primero y segundo de la Ley de Coordinación Fiscal, 12 y 14 de la Ley de Asistencia Social, y Capítulos 1, 2, 3, 5, 6, 7, 8, 9 y 10 de la Estrategia Integral de Asistencia Social Alimentaria y Desarrollo Comunitario (EIASADC) 2022.	NÚM. DEL RESULTADO: 29 PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: RECURSOS DEL FAM 2022 – INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 1165278026 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la familia de Tlaxcala (SEDIF Tlaxcala), 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECyTE), 65-5089930-3 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT), cierres del ejercicio, auxiliares contables de egresos, expedientes técnicos de adquisiciones y obra pública y líneas de captura de reintegros a la TESOFE, se constató que del total de recursos disponibles del FAM 2022 correspondientes al componente de Infraestructura Física Educativa en sus niveles Básica, Media Superior y Superior por 153,585,220.06 pesos, se destinaron recursos por 74,641,810.44 pesos a la construcción de 75 obras (70 de nivel básica y 5 de nivel superior), 61,205,776.84 pesos a la rehabilitación de 45 obras (41 de nivel básica, 2 de nivel media superior y 2 de nivel superior) y 17,120,015.83 pesos al equipamiento de 33 obras (26 de nivel básica, 1 de nivel media superior y 6 del nivel superior) y presentaron reintegros a la TESOFE por 607,677.05 pesos, pagó comisiones bancarias por 9,937.72 pesos y, con recursos pendientes de reintegro por 2.18 pesos, en cumplimiento de los artículos 40, 49, párrafos primero y segundo y 52 de la Ley de la Coordinación Fiscal.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2022

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 30	CON OBSERVACIÓN	SI ☐	NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
RECURSOS REMANENTES FAM 2022			
De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022 de la cuenta bancaria número 1103941340, de la institución financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., cuenta receptora y ejecutora de los recursos Remanentes Infraestructura Educativa 2022, cierres del ejercicio, pólizas de egresos, facturas y enteros de retenciones, de los recursos Remanentes del FAM 2022, se constató que del total disponible en el ejercicio fiscal 2022 por 37,462,142.39, el ITIFE ejerció recursos al 31 de diciembre de 2022 por 4,401,209.16 pesos, los cuales se destinaron a la construcción de 2 obras (ambas del nivel Básica) por 125,289.85 pesos y a la rehabilitación de 19 obras (17 de nivel Básica, 1 de Media Superior y 1 Superior) por 4,275,919.31 pesos, con recursos pendientes de ejercer por 33,060,933.23 pesos, en cumplimiento de la cláusula décima del Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del FAM.			

NÚM. DEL RESULTADO: 31	CON OBSERVACIÓN	SI ☐	NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1.2			

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

RECURSOS REMANENTES DEL FAM DE EJERCICIOS ANTERIORES – ITIFE

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022, de las cuentas bancarias números 65-50558394-2 y 8001902369, de la institución financiera Banco Santander S.A, 4062478953 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A, 113088286 de la institución financiera BBVA Bancomer S.A, 1103941340 y 1140166326, ambas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte, cuentas receptoras y ejecutora de los recursos, todas a nombre del ITIFE remanente Infraestructura Educativa 2016-2017, 2018, 2019, 2020 y 2021, se constató que del total disponible de los recursos Remanentes del FAM de los ejercicios fiscales 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 por 36,356,327.66 pesos el ITIFE destinó recursos por 6,009,733.10 pesos a la construcción de 42 obras (36 de nivel básica, 3 de nivel medio superior y 3 de nivel superior), 5,152,426.14 pesos a la rehabilitación de 17 obras (8 de nivel básica, 3 de nivel media superior y 6 de nivel superior) y 2,791,400.35 pesos al equipamiento de 6 obras (1 de nivel básica, 2 de nivel media superior y 3 de nivel superior); asimismo, pagó comisiones bancarias por 9,628.00 pesos y realizó entero de retenciones de 5 al millar por 130,150.20 pesos, y los restantes 22,262,989.88 pesos formaron parte de los saldos disponibles en bancos, en cumplimiento a 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 CIEEN) y Clausula Décima Primera, del Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del FAM.

NÚM. DEL RESULTADO: 32	CON OBSERVACIÓN	SI ☒	NO ☐
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			

h. 02

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO
RECURSOS DEL FAM 2022 De la revisión a los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 1165278026 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la familia de Tlaxcala (SEDIF Tlaxcala), 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECyTE), 65-50899930-3 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT), cierres del ejercicio, auxiliares contables de egresos y líneas de captura de reintegros a la TESOFE, se constató que al estado de Tlaxcala le fueron ministrados 325,657,434.00 pesos, los cuales distribuyó al SEDIF, al ITIFE, al CECyTE, al COBAT y a la UATx, de los cuales 16,959,430.00 pesos que serán revisados en la auditoría 1891, por lo tanto el presupuesto ministrado a revisar corresponde a 308,698,004.00 pesos integrados por transferencias al SEDIF, al ITIFE, al CECyTE y al COBAT, de los cuales, al 31 de diciembre de 2022, comprometió y devengó 308,189,318.10 pesos y pagó 249,652,833.11 pesos, que representaron el 80.9% de los recursos modificados y, al 31 de marzo de 2023, pagó 308,189,318.10 pesos, que representaron el 99.8% de los recursos modificados, presentó reintegros a la TESOFE por 496,813.30 pesos, de los cuales 487,042.43 pesos se presentaron de forma extemporánea y con recursos no comprometidos pendientes de reintegro por 11,872.60 pesos. Por lo que se refiere a los rendimientos financieros por 134,059.59 pesos, 23,193.66 pesos se pagaron, 110,863.75 pesos se reintegraron a la TESOFE, con 4,073.57 pesos de reintegros extemporáneos y con recursos pendientes de reintegro por 2.18 pesos, en incumplimiento de los artículos 6, párrafo primero, del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022 y 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios. NOTA: Cabe mencionar que la Secretaría de Finanzas del Estado de Tlaxcala realizó traspasos por recursos del FAM 2022 para el componente de Infraestructura Física Educativa Nivel Superior a la Universidad Autónoma de Tlaxcala (UATx) por 16,989,604.66 pesos, integrados por 16,959,430.00 pesos por recursos del FAM 2022 y 30,174.66 pesos por rendimientos financieros generados; su ejercicio y aplicación se encuentran en la auditoría número 1891 titulada "Recursos del Gasto Federalizado Transferidos a las Universidades Públicas Estatales".

RESULTADO

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

Cifras en pesos

31 DE DICIEMBRE DE 2022

PRIMER TRIMESTRE
2023

MONTO NO CUBIERTO NO DEVENDADO Y NO PAGADO TOTAL

SUBSTANTIAL REFINEMENTS FINANCEROS

Trascursos operativos, su efecto y aplicación se encuentran en la undécima reunión IBI (11.ª) "Reunión del Grupo Federal 2003 Transferidos a las Universidades Públicas Estatales".

☒ NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

25.

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA																
EJERCICIO Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DEL FAM 2022																
EJECUTOR Y NIVEL DEL GASTO																
CUENTA PÚBLICA 2022																
Cifras en pesos																
FONDO/CONCEPTO	COMPONENTE	EJECUTOR DEL GASTO	SEDF Tlaxcala	31 DE DICIEMBRE DE 2022					PRIMER TRIMESTRE 2023			MONTO NO COMPROMETIDO NO DEVENGADO Y NO PAGADO TOTAL				
				MONTO ASIGNADO	MONTO MODIFICADO	RECURSOS COMPROMETIDOS OS	RECURSOS NO COMPROMETIDOS OS	RECURSOS DEVENGADOS	RECURSOS PAGADOS	RECURSOS PENDIENTES DE PAGO	RECURSOS NO PAGADOS	RECURSO PAGADO ACUMULADO	TOTAL	MONTO REINTEGRADO C.A.L.A. TESOFE	REINTEGRADO C.A.L.A. TESOFE	
FAM	Asistencia Social	Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tlaxcala		155,224,976.00	155,224,976.00	155,223,103.40	11,872.60	155,223,103.40	155,223,103.40	0.00	0.00	0.00	155,223,103.40	0.00	11,872.60	
	Infraestructura Educativa Nivel Básico	Fisca	Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa	ITFE	108,509,479.00	108,509,479.00	108,509,479.00	0.00	108,509,479.00	73,457,459.96	35,052,019.04	35,052,019.04	0.00	108,509,479.00	0.00	0.00
			Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa	ITFE	1,354,765.00	1,354,765.00	1,349,426.33	5,338.67	1,349,426.33	0.00	1,349,426.33	0.00	1,349,426.33	5,338.67	0.00	
			Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala	COBAT	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
			Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala	CECYTE	2,500,000.00	2,500,000.00	2,495,513.80	4,486.20	2,495,513.80	2,495,513.80	0.00	0.00	0.00	2,495,513.80	4,486.20	0.00
FAM	Infraestructura Física Educativa Nivel Superior	Fisca	Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITFE)	ITFE	39,059,784.00	39,058,784.00	38,611,755.57	448,028.43	38,611,755.57	22,135,029.62	16,476,755.96	0.00	38,611,755.57	448,028.43	0.00	
		Universidad Autónoma de Tlaxcala IV	UAT	16,563,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
SUBTOTAL RECURSOS					325,657,434.00	325,658,004.00	308,189,318.10	506,695.90	308,189,318.10	249,652,833.11	58,535,484.99	58,536,484.99	0.00	308,189,318.10	506,695.90	11,872.60
FAM REINTEGROS FINANCIEROS	Asistencia Social	Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tlaxcala		11,867.53	11,867.53	11,867.53	0.00	11,867.53	0.00	11,867.53	11,867.53	0.00	11,867.53	0.00	0.00	
	Infraestructura Educativa Nivel Básico	Fisca	Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa	ITFE	21,789.70	21,789.70	3,595.96	18,193.72	3,595.96	0.00	3,595.96	3,595.96	0.00	3,595.96	18,193.72	0.00
			Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa	ITFE	1,956.93	1,956.93	1,956.87	0.06	1,956.87	0.00	1,956.87	1,956.87	0.00	1,956.87	0.06	0.00
			Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala	COBAT	15,717.80	15,717.80	5,732.80	9,985.00	5,732.80	0.00	0.00	5,732.80	0.00	9,985.00	0.00	0.00
			Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala	CECYTE	3,222.73	3,222.73	0.00	3,222.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,222.73	0.00
FAM	Infraestructura Física Educativa Nivel Superior	Fisca	Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa	ITFE	79,454.90	79,454.90	0.46	79,454.42	0.48	0.00	0.48	0.48	0.00	0.48	79,454.42	0.00
		Universidad Autónoma de Tlaxcala IV	UAT	30,174.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL REINTEGROS FINANCIEROS					164,204.25	164,204.25	23,193.66	110,865.93	23,193.66	5,732.80	17,460.66	17,460.66	0.00	23,193.66	110,865.93	2.18
TOTAL DISPONIBLE					325,821,638.25	325,821,638.25	308,212,511.76	619,561.83	308,212,511.76	249,658,565.91	58,553,945.85	58,553,945.85	0.00	308,212,511.76	619,561.83	607,677.05
FUENTE DE LA INFORMACIÓN: Elaborado con base en los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 1952780025 de la Institución Financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia (SEDF) Tlaxcala; 2500416584 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 2500426848 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25004251184, 25004251184 y 25004251186 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la Institución Financiera Scotiabank Inbiva S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITFE); 011850724 de la Institución Financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECYTE); 65-50569900-3 de la Institución Financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT); demás del ejercicio, auxilios corrientes de depósitos y línea de crédito de la TESOFE, proporcionados por el SEDF; e ITFE, e CECYTE y el COBAT.																
V/ NOTA: Cabe mencionar que la Secretaría de Finanzas del Estado de Tlaxcala realizó traspasos por recursos del FAM 2022 para el componente de Infraestructura Física Educativa Nivel Superior por 16,569,430.00 pesos por recursos del FAM 2022 y 30,174.96 pesos por rendimientos financieros operativos, su ejercicio y aplicación se encuentran en la auditoría número 0891 titulada "Recursos del Gasto referidos al Traspaso a las Universidades Públicas Estatales".																

NÚM. DEL RESULTADO: 33

CON OBSERVACIÓN

SI ☐ NO ☒

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2022

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

De la revisión al Informe Individual de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2021 del Fondo de Aportaciones Múltiples al Gobierno del Estado de Tlaxcala con número 1813, cierres del ejercicio al 31 de diciembre de 2022, los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022, de las cuentas bancarias números 65-50558394-2 y 8001902369, de la institución financiera Banco Santander S.A, 4062478953 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A, 113088286 de la institución financiera BBVA Bancomer S.A, 1103941340 y 1140166326, ambas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte, auxiliares de bancos, auxiliares y pólizas de egresos, se constató que el Gobierno del Estado de Tlaxcala contó con un saldo disponible al 01 de enero de 2022 de **36,258,625.22 pesos** y recibió recursos por concepto de FAM 2022 por **37,429,902.06 pesos**, generó rendimientos financieros por **129,942.77 pesos**, de los cuales, al 31 de diciembre de 2022 pagó **18,494,546.94 pesos**, quedando un saldo disponible de **55,323,923.11 pesos**, en cumplimiento de los artículos 40, 49, párrafos primero y segundo, 52 de la Ley de Coordinación Fiscal y de la cláusula décima y decima primera del Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del FAM.

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS REMANENTES DEL FAM 2022 Y DE EJERCICIOS ANTERIORES
CUENTA PÚBLICA 2022
(Cifras en pesos)

Año	Ejecutor	Saldo al 01/01/2022	Ministraciones remanentes	Rendimientos Financieros y Pagos Secretaría de Finanzas al 31/12/2022	Rendimientos Financieros generados al 31/12/2022	Deposito en efectivo (Remilegios proveedores)	Bonificaciones bancarias	Cuota pública	Entero retenciones	Mobiliario y equipo	Comisiones bancarias	Ejercicio en 2022	Saldo al 31/12/2022
Remanentes 2016-2017	ITFE	1,740,662.02	0.00	0.00	2,271.09	0.00	0.00	318,020.85	0.00	0.00	5,568.00	323,588.85	1,419,344.25
Remanentes 2018	ITFE	1,874,287.81	0.00	0.00	738.19	0.00	4,562.28	473,778.65	4,666.86	494,070.91	4,060.00	976,596.42	902,991.85
Remanentes 2019	ITFE	3,644,638.30	0.00	0.00	5,085.89	0.00	0.00	2,025,725.07	28,229.78	191,952.16	0.00	2,245,907.01	1,403,817.18
Remanentes 2020	ITFE	8,807,901.07	0.00	0.00	19,263.81	24,162.66	0.00	1,842,443.59	59,945.62	637,984.47	0.00	2,540,373.88	6,310,953.85
Remanentes 2021	ITFE	20,191,136.02	0.00	0.00	41,618.52	0.00	0.00	6,008,120.15	37,287.94	1,961,463.72	0.00	8,006,871.81	12,225,882.73
Remanentes 2022	ITFE	0.00	37,429,902.06	0.00	32,240.33	0.00	0.00	4,401,209.16	0.00	0.00	0.00	4,401,209.16	33,060,933.23
TOTAL		36,258,625.22	37,429,902.06	0.00	101,217.83	24,162.66	4,562.28	15,069,297.48	130,150.20	3,285,471.26	9,628.00	18,494,546.94	55,323,923.11

FUENTE DE INFORMACIÓN: Elaborado con base en el Informe Individual de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2022 del Fondo de Aportaciones Múltiples al Gobierno del Estado de Tlaxcala con número 1813, cierres del ejercicio al 31 de diciembre de 2022, los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2022, de las cuentas bancarias números 65-50558394-2 y 8001902369, de la institución financiera Banco Santander S.A, 4062478953 de la institución financiera BBVA Bancomer S.A, 1103941340 y 1140166326, ambas de la institución financiera Banco Mercantil del Norte, auxiliares de bancos, auxiliares y pólizas de egresos, proporcionados por el ITFE.

NÚM. DEL RESULTADO: 35 CON OBSERVACIÓN SI ☒ NO ☐

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los reportes del Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH), a las páginas de Internet "transparencia presupuestaria", http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union_y_https://www.tlaxcala.gob.mx/index.php/transparencia, se constató que el Gobierno del

H. P. 202

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

Estado de Tlaxcala informó trimestralmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), sobre el ejercicio, destino y resultados obtenidos respecto de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) 2022 en sus componentes Asistencia Social e Infraestructura Física Educativa en sus niveles Básica, Media Superior y Superior; asimismo, puso a disposición del público en general a través de su página de Internet los reportes Ejercicio del Gasto y Ficha de Indicadores de los cuatro trimestres de 2022, y las cifras reportadas como pagadas en el Informe Definitivo para el Ejercicio Fiscal sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios, presentaron calidad y congruencia con las cifras determinadas en la revisión como pagadas; sin embargo, el COBAT y el ITIFE no pusieron a disposición los reportes de Gestión de Proyectos en el portal de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el CECyTE no publicó en su página de Internet el primer trimestre del nivel financiero, en incumplimiento de los artículos 72 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el numeral VIGÉSIMO CUARTO 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 Diario Oficial de la Federación el 25 de abril de 2013.

INFORMES TRIMESTRALES				
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA				
CUENTA PÚBLICA 2022				
Informes trimestrales	1er	2do	3er	4to
Cumplimiento de la Entrega				
Gestión de Proyectos	No	No	No	No
Ejercicio del Gasto	Si	Si	Si	Si
Ficha de Indicadores	Si	Si	Si	Si
Cumplimiento de la Difusión				
Gestión de Proyectos	No	Si	Si	Si
Ejercicio del Gasto	Si	Si	Si	Si
Ficha de Indicadores	Si	Si	Si	Si
Calidad				
Congruencia				No
FUENTE DE INFORMACIÓN: Elaborado con base en la página de Internet de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) e información proporcionada por el Gobierno del Estado de Tlaxcala.				No

NÚM. DEL RESULTADO: 36

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒

De la revisión al Programa Anual de Evaluación de los Programas Federales y de los Fondos de Aportaciones Federales para el ejercicio fiscal 2022 publicado en la página electrónica del Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), se constató que el Gobierno del Estado de Tlaxcala se contempló para las evaluaciones Específicas de Desempeño en el

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

Ejercicio 2022 respecto de los recursos del FAM, en cumplimiento a los artículos 49 fracción V de la Ley de Coordinación Fiscal y 25 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

NÚM. DEL RESULTADO: 37

CON OBSERVACIÓN

SI ☐

NO ☒

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

ASISTENCIA SOCIAL

De la revisión de 7 expedientes técnicos de adquisiciones con números de contrato GET-OMG-LPN-003/2022-1 y GET-OMG-LPN-003/2022-2, contratos sin número, convenios de ampliación de desayunos escolares 2021 con número GET-ADX-093-2021-1 y GET-ADX-093-2021-2, y pedido de compra número 3_90-1-2022-AD, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el SEDIF Tlaxcala por **154,333,714.40 pesos**, actas de las sesiones del Comité, estados de cuenta bancarios de los meses de noviembre a diciembre de 2021, de enero a diciembre de 2022, y de enero a febrero de 2023 de la cuenta bancaria número 1165278026 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la familia de Tlaxcala (SEDIF Tlaxcala), auxiliares bancarios, pólizas egresos, y a la página electrónica de la Secretaría de la Función Pública (SFP) con link https://directoriosancionados.funcionpublica.gob.mx/SanFicTec/sp/Ficha_Tecnica/SancionadosN.htm, se constató que se realizaron cinco licitaciones públicas, dos convenios de ampliación y tres adjudicaciones directas de conformidad con los montos máximos establecidos, estuvieron amparadas en un contrato debidamente formalizado y los proveedores contratados no se encontraron en el padrón de proveedores y contratistas sancionados de la SFP y del SAT, en cumplimiento de los artículos 24, 25 y 26, 31, 32, 33, 37, 38 fracción I, 39 y 41 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala y 135 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022.

lu. Col Q

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
RECURSOS DEL FOM 2022
VERIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN CONFORME A LA NORMATIVA
(Citas en pesos)

CONS	NUM. CONTRATO O PEDIDO	TIPO DE FORMALIZACIÓN	OBJETO DEL CONTRATO	FECHA	PROVEEDOR	PERÍODO DEL CONTRATO	CONTRATO	IMPORTE CONTRATADO (SIN IVA)	IMPORTE CONTRATADO (CON IVA)	IMPORTE CONTRATADO (PAGADO CON FOM)	IMPORTE PAGADO CON OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO)	TIPO DE ADJUDICACIÓN POR LA DEPENDENCIA	MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN SEGÚN MONTO		CUMPLE REQUISITOS DE MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN ESTADAL
													ADJUDICACIÓN PÚBLICA	ADJUDICACIÓN PRIVADA	
1	GET-OMG-LPH-003/2022-2	CONTRATO	SUMINISTRO RACIONES FRÍAS	10/02/2022	LA ITALIANA SA DE CV	10/02/2022 a 31/12/2022	DESAYUNOS ESCOLARES (MODALIDAD FRÍO)	92,328,354.44	92,328,354.44	73,293,212.00	15,035,142.44	Locación Pública	X	N/A	CUMPLE
2	GET-ADJ-093-2021-1	CONVENIO AMPLIACIÓN DESAYUNOS ESCOLARES 2021	SUMINISTRO RACIONES FRÍAS	30/12/2021	LA ITALIANA SA DE CV	03/01/2022 a 15/02/2022	DESAYUNOS ESCOLARES (MODALIDAD FRÍO)	20,364,090.00	20,364,090.00	18,859,670.00	1,504,420.00	N/A (Ampliación contrato FAM 2021)	N/A	N/A	CUMPLE
3	GET-OMG-LPH-003/2022-1	CONTRATO	SUMINISTRO DE DESAYUNOS CALENTES	10/01/2022	GRUPO ALC SA DE CV	10/02/2022 a 31/12/2022	DESAYUNOS ESCOLARES (MODALIDAD CALENTE)	16,117,752.00	16,117,752.00	16,117,752.00	-	Locación Pública	X	N/A	CUMPLE
4	GET-ADJ-093-2021-2	CONVENIO AMPLIACIÓN DESAYUNOS ESCOLARES 2021	SUMINISTRO DE DESAYUNOS CALENTES	30/12/2022	GRUPO ALC SA DE CV	03/01/2022 a 15/02/2022	DESAYUNOS ESCOLARES (MODALIDAD CALENTE)	2,724,250.00	2,724,250.00	2,724,250.00	-	N/A (Ampliación contrato FAM 2021)	N/A	N/A	CUMPLE
5	GET-OMG-LPH-003/2022-1	CONTRATO	DESPENSAS ADULTOS	10/01/2022	GRUPO ALC SA DE CV	10/02/2022 a 31/12/2022	PERSONAS DE ATENCIÓN PRIORITARIA (DISCAPACIDAD Y ADULTOS MAYORES)	23,760,000.00	23,760,000.00	23,760,000.00	-	Locación Pública	X	N/A	CUMPLE
6	GET-OMG-LPH-003/2022-1	CONTRATO	DESPENSAS 7 A 5 AÑOS	10/01/2022	GRUPO ALC SA DE CV	10/02/2022 a 31/12/2022	PERSONAS DE ATENCIÓN PRIORITARIA (DOTACIÓN DE 2 A 5 AÑOS NO ESCOLARIZADOS)	11,577,792.00	11,577,792.00	11,577,792.00	-	Locación Pública	X	N/A	CUMPLE
7	GET-OMG-LPH-003/2022-1	CONTRATO	DESPENSA 1000 DIAS DE VIDA	10/01/2022	GRUPO ALC SA DE CV	10/02/2022 a 31/12/2022	PRIMEROS 1000 DIAS DE VIDA (DOTACIÓN DE 12 A 24 MESES)	7,072,800.00	7,072,800.00	7,072,800.00	-	Locación Pública	X	N/A	CUMPLE
8	3.96-1-2022-40	PEDIDO	DESPENSAS PROGRAMA DE ASISTENCIA SOCIAL ALIMENTARIA A PERSONAS EN SITUACIÓN DE EMERGENCIA O DESASTRE	03/06/2022	ROCK LOPEZ ALONSO	01/06/2022 a 01/12/2022	PERSONAS EN SITUACIÓN DE EMERGENCIA O DESASTRE	529,500.00	529,500.00	529,500.00	-	Adjudicación directa	X	N/A	CUMPLE
9	CONTRATO SIN NÚMERO	CONTRATO	CAPACITACIONES	13/01/2022	FRANCISCO ACOSTA NAV	-	N/A	190,734.66	190,734.66	190,734.66	-	Adjudicación directa	X	N/A	CUMPLE
10	CONTRATO SIN NÚMERO	CONTRATO	CAPACITACIONES	10/01/2022	FRANCISCO ACOSTA NAV	-	N/A	118,003.54	118,003.54	118,003.54	-	Adjudicación directa	X	N/A	CUMPLE
TOTAL								174,773,276.54	174,773,276.54	154,333,714.40	20,439,562.14				

FUENTE DE INFORMACIÓN: Elaborado con base en 7 expedientes. Nómina de adjudicaciones con números de contrato GET-OMG-LPH-003/2022-1 y GET-OMG-LPH-003/2022-2, contratos un número, conceptos de adjudicación de desayunos escolares 2021 con número GET-ADJ-093-2021-1 y GET-ADJ-093-2021-2, y pedidos de compra número 3.96-1-2022-40 expedidos con recursos del FOM 2022 por el SEDF Tlaxcala por 154,333,714.40 pesos, actos de las secretarías del Comité Estatal de Compra Pública de 2021, de enero a diciembre de 2022, y de enero a febrero de 2023 de la compra pública número 115579029 de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de Tlaxcala, a nombre del Sistema Estatal de Desarrollo Integral de la Salud de Tlaxcala (SEDT Tlaxcala), auditorías bancarias, por las egresos, y a la página electrónica de la Secretaría de la Función Pública (SFP) con los registros de adjudicaciones y licitaciones, licitaciones y adjudicaciones, proporcionados por el SEDF Tlaxcala.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2022

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 38 CON OBSERVACIÓN SI ☒ NO ☐

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE

De la revisión de 6 expedientes técnicos de adquisiciones con números de contrato GET-OMG-LPN-098-2022, GET-OMG-ADX-116/2022, PAD 12_3-2022 y GET-OMG-INV-234/2022 y 2 pedidos formalizados con números PEDIDO 9_121_1_2022 AD y 9_313-1-2022 AD, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el ITIFE por 11,328,947.25 pesos, órdenes de compra, formalización de pedidos y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), pólizas de ingresos y egresos y a la página electrónica de la Secretaría de la Función Pública (SEFP) con link https://directoriosanccionados.funcionpublica.gob.mx/SanFicTec/psp/Ficha_Tecnica/SancionadosN.htm, se constató que los contratos número GET-OMG-LPN-098-2022 y GET-OMG-ADX-116/2022 con Digital City de México, S.A. de C.V. se adjudicaron por licitación pública nacional y adjudicación directa, el pedido 9_121_1_2022 AD con LUIS ALEJANDRO VERGARA SALAS con adjudicación directa y el contrato número GET-OMG-INV-234/2022 con Comercializadora FET, S.A. de C.V. bajo la modalidad de invitación a cuando menos tres personas, se encontró dentro de los montos máximos establecidos y los proveedores contratados no se encontraron en el padrón de proveedores y contratistas sancionados de la SEFP, sin embargo, el contrato PAD 12_3-2022 con Digital City de México, S.A. de C.V. y el pedido 9_313-1-2022 AD con Corporación Mueblera Bertam S.A. de C.V., ambos bajo la modalidad de adjudicación directa, no se encontraron contratados dentro de los montos máximos establecidos y no contó con un dictamen de excepción, en incumplimiento de los artículos 22, 37, 38, fracción I, 40 y 41, fracción I y II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, y 135 del Presupuesto de Egresos del Estado del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio fiscal 2022.

h. 

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO			
NÚM. DEL RESULTADO: 38	CON OBSERVACIÓN	SI ☒	NO ☐
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE			
De la revisión de 6 expedientes técnicos de adquisiciones con números de contrato GET-OMG-LPN-098-2022, GET-OMG-ADX-116/2022, PAD 12_3-2022 y GET-OMG-INV-234/2022 y 2 pedidos formalizados con números PEDIDO 9_121_1_2022 AD y 9_313-1-2022 AD, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el ITIFE por 11,328,947.25 pesos, órdenes de compra, formalización de pedidos, y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), pólizas de ingresos y egresos y a la página electrónica de la Secretaría de la Función Pública (SFP) con link https://directoriosancionados.funcionpublica.gob.mx/SanFicTec/isp/Ficha_Tecnica/SancionadosN.htm , se constató que los contratos número GET-OMG-LPN-098-2022 y GET-OMG-ADX-116/2022 con Digital City de México, S.A. de C.V. se adjudicaron por licitación pública nacional y adjudicación directa, el pedido 9_121_1_2022 AD con LUIS ALEJANDRO VERGARA SALAS con adjudicación directa y el contrato número GET-OMG-INV-234/2022 con Comercializadora FET, S.A. de C.V. bajo la modalidad de invitación a cuando menos tres personas, se encontró dentro de los montos máximos establecidos y los proveedores contratados no se encontraron en el padrón de proveedores y contratistas sancionados de la SFP; sin embargo, el contrato PAD 12_3-2022 con Digital City de México, S.A. de C.V. y el pedido 9_313-1-2022 AD con Corporación Mueblera Bertam S.A. de C.V., ambos bajo la modalidad de adjudicación directa, no se encontraron contratados dentro de los montos máximos establecidos y no contó con un dictamen de excepción, en incumplimiento de los artículos 22, 37, 38, fracción I, 40 y 41, fracción I y II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, y 135 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio fiscal 2022.			

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2022

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

De la revisión de un expediente técnico de adquisiciones con número de contrato GET-OMG-LPN-093/2022, ejecutado con recursos del FAM 2022 por el CECYTE por 2,495,513.80 pesos, actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECYTE), auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y egresos, y a la página electrónica de la Secretaría de la Función Pública (SFP) con link https://directoriosancionados.funcionpublica.gob.mx/SanFicTec/isp/Ficha_Tecnica/SancionadosN.htm, se constató que el contrato seleccionado se efectuó por medio de Licitación Pública; asimismo, el proveedor contratado no se encontró en el padrón de proveedores y contratistas sancionados de la SFP y del SAT, en cumplimiento de los artículos 24, 25 y 26, 31, 32, 33, 37, 38 Fracción I, 39 y 41 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala y 135 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022.

NÚM. DEL RESULTADO: 40 CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- COBAT

De la revisión de un expediente técnico de adquisiciones con número de contrato GET-OMG-INV-104/2022, ejecutado con recursos del FAM 2022 por el COBAT por 1,995,803.20 pesos, actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, contratos de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 65-50899930-3 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT), auxiliares bancarios, pólizas de ingresos y egresos, se constató que el contrato seleccionado estuvo adjudicado de conformidad con los rangos establecidos por la normatividad aplicable y el proveedor contratado no se encontró en el padrón de proveedores y contratistas sancionados de la SFP y del SAT, en cumplimiento de los artículos 24, 25, 26, 31, 32, 33, 37, 38, fracción I, 39 y 41 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala y 135 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022.

NÚM. DEL RESULTADO: 41 CON OBSERVACIÓN SI ☒ NO ☐

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

ASISTENCIA SOCIAL

De la revisión de 7 expedientes técnicos de adquisiciones con números de contrato GET-OMG-LPN-003/2022-1 y GET-OMG-LPN-003/2022-2, contratos sin número, convenios de ampliación de desayunos escolares 2021 con número GET-ADX-093-2021-1 y GET-ADX-093-2021-2, y pedido de compra número 3_90-1-2022-AD, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el SEDIF Tlaxcala por 154,333,714.40 pesos, actas de las sesiones del Comité, estados de cuenta bancarios de los meses de noviembre a diciembre de 2021, de enero a diciembre de 2022, y de enero a febrero de 2023 de la cuenta bancaria número 1165278026 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la familia de Tlaxcala (SEDIF Tlaxcala), auxiliares bancarios, pólizas egresos, se constató que el SEDIF Tlaxcala acreditó que 4 de los 7 expedientes de adquisiciones seleccionados contaron con un contrato debidamente formalizado por las instancias participantes, mientras que dos adquisiciones fueron convenios de ampliación correspondientes a desayunos escolares 2021; asimismo, presentaron

h. p. 2

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO			
las fianzas de cumplimiento correspondientes, no obstante, del pedido número 3_90-1-2022-AD no se elaboró el contrato correspondiente a dicha compra, en incumplimiento de los artículos 42 y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.			
NÚM. DEL RESULTADO: 42	CON OBSERVACIÓN	SI ☒	NO ☐
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE			
De la revisión de 6 expedientes técnicos de adquisiciones con números de contrato GET-OMG-LPN-098-2022, GET-OMG-ADX-116/2022, PAD 12_3-2022 y GET-OMG-INV-234/2022 y 2 pedidos formalizados con números PEDIDO 9_121_1_2022 AD y 9_313-1-2022 AD, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el ITIFE por 11,328,947.25 pesos , órdenes de compra, formalización de pedidos, y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), pólizas de ingresos y egresos, se constató que cuatro adquisiciones con números GET-OMG-LPN-098-2022, GET-OMG-ADX-116/2022, PAD 12_3-2022 y GET-OMG-INV-234/2022, estuvieron amparadas con contratos debidamente formalizados por las instancias participantes, cumplieron con los requisitos establecidos por la normativa aplicable y los proveedores presentaron en tiempo y forma las fianzas de cumplimiento en la entrega de los bienes; sin embargo, del contrato GET-OMG-INV-234/2022 "Adquisición de equipo de cómputo y tecnologías de la información", el proveedor no presentó póliza fianza de cumplimiento, entregó como medio de fianza de cumplimiento un cheque de la institución financiera BBVA Bancomer S.A. de C.V.; asimismo, dos adquisiciones con número de pedido 9_121_1_2022 AD y 9_313-1-2022 AD no presentaron contrato debidamente formalizado, en incumplimiento de los artículos 29, fracción III, 42, 43 y 46 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, y 32 de la Ley de Instituciones de Seguros y de Fianzas.			
NÚM. DEL RESULTADO: 43	CON OBSERVACIÓN	SI ☐	NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- CECYTE			
De la revisión de un expediente técnico de adquisiciones con número de contrato GET-OMG-LPN-093/2022, ejecutado con recursos del FAM 2022 por el CECyTE por 2,495,513.80 pesos , actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECyTE), auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y egresos, se constató que el contrato seleccionado estuvo debidamente formalizado por las instancias participantes y presentó la fianza de cumplimiento correspondiente, en cumplimiento de los artículos 29, 42 y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.			

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2022

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 44 CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- COBAT

De la revisión de un expediente técnico de adquisiciones con número de contrato GET-OMG-INV-104/2022, ejecutado con recursos del FAM 2022 por el COBAT por 1,995,803.20 pesos, actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, contratos de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 65-5089930-3 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT), auxiliares bancarios, pólizas de ingresos y egresos, se constató que el contrato seleccionado estuvo debidamente formalizado por las instancias participantes y presentó la fianza de cumplimiento correspondiente, en cumplimiento de los artículos 29, 42 y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 45 CON OBSERVACIÓN SI ☐ NO ☒

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

ASISTENCIA SOCIAL

De la revisión de 7 expedientes técnicos de adquisiciones con números de contrato GET-OMG-LPN-003/2022-1 y GET-OMG-LPN-003/2022-2, contratos sin número, convenios de ampliación de desayunos escolares 2021 con número GET-ADX-093-2021-1 y GET-ADX-093-2021-2, y pedido de compra número 3_90-1-2022-AD, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el SEDIF Tlaxcala por 154,333,714.40 pesos, actas de las sesiones del Comité, estados de cuenta bancarios de los meses de noviembre a diciembre de 2021, de enero a diciembre de 2022, y de enero a febrero de 2023 de la cuenta bancaria número 1165278026 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a nombre del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la familia de Tlaxcala (SEDIF Tlaxcala), auxiliares bancarios, pólizas egresos, se constató que los bienes contratados se entregaron y pagaron de acuerdo con el plazo y montos pactados y no efectuaron convenios modificatorios, en cumplimiento del artículo 44 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 46 CON OBSERVACIÓN SI ☒ NO ☐

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE

De la revisión de 6 expedientes técnicos de adquisiciones con números de contrato GET-OMG-LPN-098-2022, GET-OMG-ADX-116/2022, PAD 12_3-2022 y GET-OMG-INV-234/2022 y 2 pedidos formalizados con números PEDIDO 9_121_1_2022 AD y 9_313-1-2022 AD, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el ITIFE por 11,328,947.25 pesos, órdenes de compra, formalización de pedidos, y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio

h. o

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO			
fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), pólizas de ingresos y egresos, de los pedidos y contratos con número PEDIDO 9_121_1_2022 AD, PAD 12_3-2022 y GET-OMG-INV-234/2022, se constató que los bienes adquiridos se entregaron y pagaron de acuerdo con el plazo y montos pactados; sin embargo, de los contratos GET-OMG-LPN-098-2022 "Adquisición de otros mobiliarios y equipos de administración", GET-OMG-ADX-116/2022 "Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo" y 9_313-1-2022 AD "Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo", los proveedores no entregaron los bienes adquiridos conforme a lo convenido en los contratos por 1,572,043.50 pesos, en incumplimiento de los artículos 11 y 44 fracción I de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.			
NÚM. DEL RESULTADO: 47	CON OBSERVACIÓN	SI ☐	NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.3			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- CECyTE			
De la revisión de un expediente técnico de adquisiciones con número de contrato GET-OMG-LPN-093/2022, ejecutado con recursos del FAM 2022 por el CECyTE por 2,495,513.80 pesos, actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECyTE), auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y egresos, se constató que los bienes adquiridos se entregaron y pagaron de acuerdo con el plazo y montos pactados y no efectuaron convenios modificatorios, en cumplimiento del artículo 44 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.			
NÚM. DEL RESULTADO: 48	CON OBSERVACIÓN	SI ☐	NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.3			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- COBAT			
De la revisión de un expediente técnico de adquisiciones con número de contrato GET-OMG-INV-104/2022, ejecutado con recursos del FAM 2022 por el COBAT por 1,995,803.20 pesos, actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, contratos de apertura y estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 65-50899930-3 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT), auxiliares bancarios, pólizas de ingresos y egresos, se constató que los bienes adquiridos se entregaron y pagaron de acuerdo con el plazo y montos pactados y no efectuaron convenios modificatorios, en cumplimiento del artículo 44 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.			

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 49	CON OBSERVACIÓN	☒ SI	☐ NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE			

De la revisión de 6 expedientes técnicos de adquisiciones con números de contrato GET-OMG-LPN-098-2022, GET-OMG-ADX-116/2022, PAD 12_3-2022 y GET-OMG-INV-234/2022 y 2 pedidos formalizados con números PEDIDO 9_121_1_2022 AD y 9_313-1-2022 AD, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el ITIFE por 11,328,947.25 pesos, órdenes de compra, formalización de pedidos, y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), pólizas de ingresos y egresos, se constató que de todos los contratos seleccionados para revisión, el ITIFE no proporcionó los resguardos ni los inventarios correspondientes de los bienes adquiridos, ni evidencia suficiente que permitiera constatar su existencia y condiciones apropiadas de operación y mantenimiento, en incumplimiento de los artículos 56 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala y 8 fracción XI de la Ley del Patrimonio Público del Estado de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 50	CON OBSERVACIÓN	☐ SI	☒ NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- CECYTE			

De la revisión de un expediente técnico de adquisiciones con número de contrato GET-OMG-LPN-093/2022, ejecutado con recursos del FAM 2022 por el CECYTE por 2,495,513.80 pesos, actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECYTE), auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y egresos, se constató que los bienes adquiridos se encontraron debidamente inventariados y registrados conforme a la normatividad aplicable, en cumplimiento del artículo 56 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 51	CON OBSERVACIÓN	☐ SI	☒ NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- COBAT			

la. Cu

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO			
NÚM. DEL RESULTADO: 49	CON OBSERVACIÓN	SI ☒	NO ☐
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE			
De la revisión de 6 expedientes técnicos de adquisiciones con números de contrato GET-OMG-LPN-098-2022, GET-OMG-ADX-116/2022, PAD 12_3-2022 y GET-OMG-INV-234/2022 y 2 pedidos formalizados con números PEDIDO 9_121_1_2022 AD y 9_313-1-2022 AD, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el ITIFE por 11,328,947.25 pesos, órdenes de compra, formalización de pedidos, y estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), pólizas de ingresos y egresos, se constató que de todos los contratos seleccionados para revisión, el ITIFE no proporcionó los resguardos ni los inventarios correspondientes de los bienes adquiridos, ni evidencia suficiente que permitiera constatar su existencia y condiciones apropiadas de operación y mantenimiento, en incumplimiento de los artículos 56 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala y 8 fracción XI de la Ley del Patrimonio Público del Estado de Tlaxcala.			
NÚM. DEL RESULTADO: 50	CON OBSERVACIÓN	SI ☐	NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- CECyTE			
De la revisión de un expediente técnico de adquisiciones con número de contrato GET-OMG-LPN-093/2022, ejecutado con recursos del FAM 2022 por el CECyTE por 2,495,513.80 pesos, actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, estados de cuenta bancarios de los meses de marzo a diciembre 2022 y de enero de 2023, de la cuenta bancaria receptora y ejecutora de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con número 0118506744 de la institución financiera BBVA México S.A., a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECyTE), auxiliares bancarios y de ingresos, pólizas de ingresos y egresos, se constató que los bienes adquiridos se encontraron debidamente inventariados y registrados conforme a la normatividad aplicable, en cumplimiento del artículo 56 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.			
NÚM. DEL RESULTADO: 51	CON OBSERVACIÓN	SI ☐	NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVEL MEDIA SUPERIOR- COBAT			

RESULTADO

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

(Cifras en pesos)

TOTAL

egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte de gasto, proporcionados por el IITFE.

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA															
RECURSOS DEL FAM 2022 INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA															
VERIFICACIÓN DE LICITACIÓN Y ADJUDICACIÓN CONFORME A LA NORMATIVA DE OBRA PÚBLICA															
(Cifras en pesos)															
CONS	NUM CONTRATO	NIVEL	NOMBRE DE LA OBRA	CONTRATISTA	MONTOS DEL CONTRATO CON IVA	NUM CONVENIO MODIFICATORIO	IMPORTE MODIFICADO	MONTOS DEL CONTRATO MAS MODIFICACIONES	MONTOS EJERCIDO FAM 2022	MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN SEGUN MODOS			MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN CONTRATADA	PADRON DE PROVEEDORES	PADRON DE PROVEEDORES INHABILITADOS
										licitación pública	licitación a cuando menos tres personas	adjudicación directa			
1	BALPGO-29-025-2022		EDIFICIO A B C D E F G H REHABILITACION GENERAL + OBRA EXTERIOR (PREVALE)	INFRAESTRUCTURA FOI S.A DE C.V	12,013,059.13	SN	264,682.92	12,277,742.05	12,277,742.05	X			licitación pública	SI	NO
2	BALPGO-26-24-2022		CONS DE EDIF B PLANTA BAJA 3 AULAS DIDACTICAS + ESCALERA+ SERV SAN EST U-2C (REE) + OBRA EXTERIOR	YAMIL ANTONIO RODRIGUEZ RAMOS	3,596,000.23	SN	131,103.25	3,593,103.48	3,593,103.48	X			licitación pública	SI	NO
3	BALPGO-29-102-2022		CONSTRUCCION DE EDIFICIO A 4 AULAS Y EDIFICIO C 2 AULAS ESTRUCTURA REGIONAL 6 X 8 MTS Y OBRA EXTERIOR	AGO OPERADORES S.A DE C.V	2,536,491.31	SN	112,525.40	3,049,116.71	3,049,116.71		X		licitación a cuando menos tres personas	SI	NO
4	BALPGO-29-081-2022		EDIFICIO ABC REHABILITACION GENERAL DE OBRA EXTERIOR	INFRAESTRUCTURA FOI S.A DE C.V	1,769,824.40	NA	-	1,769,824.40	1,769,824.40			X	licitación a cuando menos tres personas	SI	NO
5	BAPGO-29-098-2022		OBRA EXTERIOR CONSTRUCCION DE MUROS DE CONTENCIÓN Y BARRICA PERIMETRAL	PROYECTOS HOFFEN S.A DE C.V	1,554,062.10	SN	41,556.13	1,505,518.23	1,505,518.23			X	licitación pública	SI	NO
6	BALPGO-29-096-2022	BASICO	DEMOLICION DE EDIFICIO A REHAB DE EDIFICIOS A AULA + DIRECCION Y BODEGA EST REGIONAL 6 X 8 MTS A LAJADA SUSTITUCION DE BARRICA EN OBRA EXTERIOR	GUCCOS CONSTRUCCIONES S.A DE C.V	1,550,263.15	NA	-	1,550,263.15	1,550,263.15			X	licitación a cuando menos tres personas	SI	NO
7	BAPGO-29-101-2022		EDIFICIO A C D F SUSTITUCION DE IMPERMEABILIZANTE SUSTITUCION DE PISO DE PLAZA CIVICA EN OBRA EXTERIOR	LUIS ENRIQUE ROMERO CORDERO	785,553.47	NA	-	785,553.47	785,553.47			X	licitación pública	SI	NO
8	BALPGO-29-082-2022		CONSTRUCCION DE EDIF A 2 AULAS DIDACTICAS 6 X 8 + DIRECCION 3 X 8 M + COOPERATIVA 3 X 8 M + SANITARIOS 5 X 8 M EST REGIONAL Y OBRA EXTERIOR	COBE CONSTRUCCIONES BETANCOURT S.A DE C.V	3,357,593.35	NA	-	3,357,593.35	3,357,593.35		X		licitación a cuando menos tres personas	SI	NO
9	BALPGO-29-023-2022		CONSTRUCCION DE EDIFICIO A ESTRUCTURA UIC AISLADA DE 9 EE (ADMINISTRACION, PORTICO, ORIENTACION VOCACIONAL, SERVICIO MEDICO, PREFECTURA Y BIBLIOTECA) + OBRA EXTERIOR	ALMA GIOVANNA FLORES BRICHES	3,218,875.55	SN	127,903.11	3,346,778.66	3,346,778.66	X			licitación pública	SI	NO
10	FAM-SLP-29-002-2022	SUPERIOR	SUMINISTRO Y COLOCACION DE LUMINARIAS EN EDIFICIO "A,B" SUMINISTRO E INSTALACION DE SISTEMA FOTOVOLTAICO AUTONOMO	INCROMEX S.A DE C.V	1,993,234.99	NA	-	1,993,234.99	1,993,234.99			X	licitación pública	SI	NO

FUENTE DE INFORMACIÓN: Elaborado con base en los expedientes técnicos de obra pública con números BALPGO-29-025-2022, BALPGO-29-024-2022, BALPGO-29-102-2022, BALPGO-29-085-2022, BALPGO-29-082-2022, BALPGO-29-081-2022, BALPGO-29-098-2022, BALPGO-29-099-2022, BALPGO-29-101-2022, BALPGO-29-023-2022, BALPGO-29-002-2022, FAM-SLP-29-002-2022, especificaciones técnicas del FAM 2022 por el ITFE por 34,364,528.89 pesos, de los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022 con número 25504251184, 25504251185, 25504251186, 25504251187, 25504251188, 25504251189, 25504251190, 25504251191, 25504251192, 25504251193, 25504251194, 25504251195 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, basas de la rubricación fr. anexo 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000.

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 55 CON OBSERVACIÓN ☒ SI ☐ NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.4
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE

De la revisión de 10 expedientes técnicos de obra pública con números BALPGO-29-026-2022, BALPGO-29-024-2022, BALPGO-29-102-2022, BALPGO-29-089-2022, BALPGO-29-099-2022, BAPGO-29-101-2022, BALPGO-29-062-2022, BALPGO-29-023-2022 y FAM-SUP-29-002-2022, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el ITIFE por 34,364,568.89 pesos, de los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), pólizas de ingresos y egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del contrato seleccionados para revisión se reportaron con las estimaciones respectivas, las cuales correspondieron al tiempo contractual y contaron con su documentación soporte respectiva, asimismo, los anticipos otorgados a los contratistas se encontraron amortizados en su totalidad, sin embargo, las obras ejecutadas no se encontraron registradas en el patrimonio estatal, en incumplimiento de los artículos 49 y 51 de la Ley de Patrimonio Público del Estado de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 56 CON OBSERVACIÓN ☐ SI ☒ NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.5

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE

De la revisión de 10 expedientes técnicos de obra pública con números BALPGO-29-026-2022, BALPGO-29-024-2022, BALPGO-29-102-2022, BALPGO-29-089-2022, BAPGO-29-098-2022, BALPGO-29-099-2022, BAPGO-29-101-2022, BALPGO-29-062-2022, BALPGO-29-023-2022 y FAM-SUP-29-002-2022, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el ITIFE por 34,364,568.89 pesos, de los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), pólizas de ingresos y egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del contrato se encontraron concluidas y en correcto funcionamiento; asimismo, la ubicación geográfica descrita en los reportes fotográficos correspondió con el lugar señalado en los contratos, en cumplimiento de los artículos 69, 72 y 73 de la Ley de Obras Públicas de Tlaxcala y sus Municipios.

la. [Signature]

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO			
NÚM. DEL RESULTADO: 55	CON OBSERVACIÓN	SI ☒	NO ☐
PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE			
De la revisión de 10 expedientes técnicos de obra pública con números BALPGO-29-026-2022, BALPGO-29-024-2022, BALPGO-29-102-2022, BALPGO-29-089-2022, BAPGO-29-098-2022, BALPGO-29-099-2022, BAPGO-29-101-2022, BALPGO-29-062-2022, BALPGO-29-023-2022 y FAM-SUP-29-002-2022, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el ITIFE por 34,364,568.89 pesos , de los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), pólizas de ingresos y egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte del gasto, se constató que los contratos seleccionados para revisión se soportaron con las estimaciones respectivas, las cuales correspondieron al tiempo contractual y contaron con su documentación soporte respectiva; asimismo, los anticipos otorgados a los contratistas se encontraron amortizados en su totalidad; sin embargo, las obras ejecutadas no se encontraron registradas en el patrimonio estatal, en incumplimiento de los artículos 49 y 51 de la Ley de Patrimonio Público del Estado de Tlaxcala.			
NÚM. DEL RESULTADO: 56	CON OBSERVACIÓN	SI ☐	NO ☒
PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.5			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA NIVELES BÁSICA, MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR- ITIFE			
De la revisión de 10 expedientes técnicos de obra pública con números BALPGO-29-026-2022, BALPGO-29-024-2022, BALPGO-29-102-2022, BALPGO-29-089-2022, BAPGO-29-098-2022, BALPGO-29-099-2022, BAPGO-29-101-2022, BALPGO-29-062-2022, BALPGO-29-023-2022 y FAM-SUP-29-002-2022, ejecutados con recursos del FAM 2022 por el ITIFE por 34,364,568.89 pesos , de los estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre 2022 y de enero a abril de 2023 de las cuentas bancarias receptoras y ejecutoras de los recursos del FAM del ejercicio fiscal 2022, con números 25604165884 para el componente de Infraestructura Física Educativa Básica, 25604289488 para el componente de Infraestructura Física Educativa Media Superior, 25604251184, 25604251181 y 25604251196 para el componente de Infraestructura Física Educativa Superior, todas de la institución financiera Scotiabank Inverlat S.A., a nombre del Instituto Tlaxcalteca para la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), pólizas de ingresos y egresos, comprobantes fiscales digitales y documentación soporte del gasto, se constató que todas las obras se encontraron concluidas y en correcto funcionamiento; asimismo, la ubicación geográfica descrita en los reportes fotográficos correspondió con el lugar señalado en los contratos, en cumplimiento de los artículos 69, 72 y 73 de la Ley de Obras Públicas de Tlaxcala y sus Municipios.			

CÉDULA DE RESULTADOS

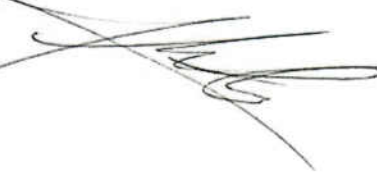
NÚMERO: 1877. TÍTULO: Fondo de Aportaciones Múltiples.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 29 de agosto de 2023.

RESULTADO

ELABORÓ:  Mtro. Dante de Jesús Orozco Zainos Auditor. Mtra. Dulce Juanita Luna Pacheco. Auditor.	REVISÓ:  L.C. Diana Yamilee Aragón Mosri. Jefe de Departamento.	AUTORIZÓ:  Mtro. Manuel Espinosa Jaime. Auditor.
---	---	---