



# Órgano de Fiscalización Superior Tlaxcala



*"2018 Centenario de la Constitución Política del  
Estado Libre y Soberano de Tlaxcala"*

Oficio No. OFS/2340/2018

**Asunto:** Notificación de pliego de observaciones de  
Auditoría Financiera 2018.

Tlaxcala de Xicohtécatl, Tlax., Septiembre 20, de 2018.

**MTRA. MADAY CAPILLA PIEDRAS  
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO  
INTEGRAL DE LA FAMILIA, "SEDIF"  
P R E S E N T E.**

Con la finalidad de evaluar el cumplimiento de las metas programadas y detectar las irregularidades que en su caso existan en el desarrollo de la gestión financiera, objetivo de este Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado; se notificó inicio de **auditoría financiera** mediante oficio número **OFS/1608/2018**, de fecha 11 de julio del año 2018, y una vez que fue analizada, revisada y fiscalizada la administración, manejo, custodia, control y aplicación de los recursos públicos de esa entidad fiscalizable, correspondiente al periodo de **enero-junio** del ejercicio **2018**, con fundamento en lo establecido por los artículos 3, 4, 12, 14, 15, 31 fracciones I y II y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, le envío **Pliego de Observaciones** de la **Fuente de Financiamiento** siguiente:

- **Recursos Recaudados, Participaciones Estatales y Remanentes de Ejercicios Anteriores**

Lo anterior, a efecto de que las observaciones sean corregidas dentro del término que le concede la Ley; recordándole que todos sus actos se deben ajustar a los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia en el manejo de sus recursos financieros.

Asimismo me permito informarle que de acuerdo a lo estipulado en el artículo 52 fracción I de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, cuenta con un **plazo improrrogable de treinta días naturales contados a partir de la notificación del presente** para hacer las aclaraciones y/o aportar la documentación que juzgue pertinente.

No obstante, debe señalarse que las observaciones que se envían adjuntas al presente, son derivadas del análisis hecho a la información contable y financiera que integra la cuenta pública, así como de la inspección física respectiva, por lo que esta Entidad de Fiscalización Superior con base a sus procedimientos y programas de auditoría se reserva la facultad si con posterioridad derivado del análisis de propuesta de solventación, pudiera derivar un nuevo pliego de observaciones.

Es preciso resaltar que este ente fiscalizador **no recibirá ninguna propuesta de solventación** posterior al plazo que por ley le concede el artículo 52 fracción I de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, mismas que en caso de no ser solventadas, estas se integrarán en el Informe de Resultados de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2018 que esta institución entregará a más tardar el 31 de Mayo al Congreso del Estado.

Sin más por el momento, quedo de Usted.

**ATENTAMENTE**

TLAXCALA  
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN  
SUPERIOR

**C.P. MARÍA ISABEL DELFINA MALDONADO TEXTLE  
AUDITORA SUPERIOR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
DEL CONGRESO DEL ESTADO DE TLAXCALA**

MIDMT/OCB/JVPD/vjfg.

**ORGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS  
CUENTA PÚBLICA 2018  
PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**



**ANEXO A**  
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

**ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

| No.                          | REFERENCIA                      |   | CONCEPTO   | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | NORMATIVA INCUMPLIDA   | ACCIÓN A SOLVENTAR  |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
|------------------------------|---------------------------------|---|--|--------------|----------------------|--|--|---|----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|----------------|---|------------------------|-------------------------|----------------------------------|--|---|
|                              | PÓLIZA /DOCUMENTO               | FECHA   |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| <b>1</b>                     | <b>SERVICIOS PERSONALES</b>     |   |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
|                              | Expedientes de personal         | Al 30/06/2018   | Inadecuada integración expedientes personal<br>Chávez Martínez Karina<br>Ahuactzin Duen<br>Adriana Itzel<br>García Viveros Joel Esteban<br>Hernández Montes Guadalupe<br>Juárez Sánchez Luis Enrique<br>Márquez Pérez Ofelia<br>Netzahual Cortes Griselda<br>Pérez Fuentes Beatriz<br>Sarmiento Fuentes Verónica<br>Zarate Piscil Josselin<br>Hernández Flores Aarón |              |                      | De la revisión a los expedientes del personal que se encuentra laborando en el Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia, se identificó que once de ellos carecen de documentación básica, como es contrato de trabajo y comprobante de estudios, se muestra:<br><br><table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre</th> <th>Puesto</th> <th>Documentos faltantes</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Chavez Martinez Karina</td> <td>Auxiliar Administrativo</td> <td>No presenta contrato de trabajo.</td> </tr> <tr> <td>Ahuactzin Duen Adriana Itzel</td> <td>Mama Substituta</td> <td>No presenta contrato de trabajo.</td> </tr> <tr> <td>Garcia Viveros Joel Esteban</td> <td>Papa Sustituto</td> <td>No presenta contrato de trabajo.</td> </tr> <tr> <td>Hernandez Montes Guadalupe</td> <td>Secretaria</td> <td>No presenta contrato de trabajo.</td> </tr> <tr> <td>Juarez Sanchez Luis Enrique</td> <td>Auxiliar Administrativo</td> <td>No presenta contrato de trabajo.</td> </tr> <tr> <td>Márquez Pérez Ofelia</td> <td>Auxiliar Administrativo</td> <td>No presenta contrato de trabajo.</td> </tr> <tr> <td>Netzahual Cortes Griselda</td> <td>Trob. Social</td> <td>No presenta contrato de trabajo.</td> </tr> <tr> <td>Pérez Fuentes Beatriz</td> <td>Aceor Jurídico</td> <td>No presenta contrato de trabajo.</td> </tr> <tr> <td>Sarmiento Fuentes Verónica</td> <td>Instructor</td> <td>No presenta contrato de trabajo.</td> </tr> <tr> <td>Zarate Piscil Josselin</td> <td>Aceor Jurídico</td> <td>No presenta comprobante de estudios y contrato de trabajo</td> </tr> <tr> <td>Hernández Flores Aarón</td> <td>Auxiliar Administrativo</td> <td>No presenta contrato de trabajo.</td> </tr> </tbody> </table> | Nombre   | Puesto  | Documentos faltantes | Chavez Martinez Karina | Auxiliar Administrativo | No presenta contrato de trabajo. | Ahuactzin Duen Adriana Itzel | Mama Substituta | No presenta contrato de trabajo. | Garcia Viveros Joel Esteban | Papa Sustituto | No presenta contrato de trabajo. | Hernandez Montes Guadalupe | Secretaria | No presenta contrato de trabajo. | Juarez Sanchez Luis Enrique | Auxiliar Administrativo | No presenta contrato de trabajo. | Márquez Pérez Ofelia | Auxiliar Administrativo | No presenta contrato de trabajo. | Netzahual Cortes Griselda | Trob. Social | No presenta contrato de trabajo. | Pérez Fuentes Beatriz | Aceor Jurídico | No presenta contrato de trabajo. | Sarmiento Fuentes Verónica | Instructor | No presenta contrato de trabajo. | Zarate Piscil Josselin | Aceor Jurídico | No presenta comprobante de estudios y contrato de trabajo | Hernández Flores Aarón | Auxiliar Administrativo | No presenta contrato de trabajo. | Artículo 18 de la Ley de Profesiones del Estado de Tlaxcala. | Integrar la documentación faltante a los expedientes de personal y remitir copia certificada.<br><br>Implementar actividades de control que garanticen la integración adecuada de los documentos de cada expediente.<br><br>El responsable deberá cerciorarse de que los expedientes contengan los documentos correctos y actualizados. |
| Nombre                       | Puesto                          | Documentos faltantes                                      |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Chavez Martinez Karina       | Auxiliar Administrativo         | No presenta contrato de trabajo.                          |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Ahuactzin Duen Adriana Itzel | Mama Substituta                 | No presenta contrato de trabajo.                          |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Garcia Viveros Joel Esteban  | Papa Sustituto                  | No presenta contrato de trabajo.                          |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Hernandez Montes Guadalupe   | Secretaria                      | No presenta contrato de trabajo.                          |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Juarez Sanchez Luis Enrique  | Auxiliar Administrativo         | No presenta contrato de trabajo.                          |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Márquez Pérez Ofelia         | Auxiliar Administrativo         | No presenta contrato de trabajo.                          |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Netzahual Cortes Griselda    | Trob. Social                    | No presenta contrato de trabajo.                          |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Pérez Fuentes Beatriz        | Aceor Jurídico                  | No presenta contrato de trabajo.                          |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Sarmiento Fuentes Verónica   | Instructor                      | No presenta contrato de trabajo.                          |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Zarate Piscil Josselin       | Aceor Jurídico                  | No presenta comprobante de estudios y contrato de trabajo |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| Hernández Flores Aarón       | Auxiliar Administrativo         | No presenta contrato de trabajo.                          |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
| <b>2</b>                     | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b> |   |  |              |                      |  |  |   |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |
|                              | C00529                          | 23/04/2018  | Falta documentación justificativa<br>Fact. 7145 Servicio de alimentos  | 15,300.01    |                      | Mediante la póliza C00529 del 23 de abril de 2018 pagaron \$15,300.01 por concepto de 170 menús para el personal de la Procuraduría del Menor del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia, al proveedor Pedro de la Cruz Antonio, sin presentar documentación que acredite el motivo que originó el gasto, actividades realizadas y relación de personal que asistió, información que se requirió mediante oficio DAPEOA/398/2018 de fecha 26 de julio de 2018.  | Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 1 del Efectuado, el cual debe ser encaminado al Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018. | Presentar copia de la documentación certificada de la documentación justificativa que acredite el gasto sustentado el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 1 del Efectuado, el cual debe ser encaminado al cumplimiento de los objetivos del Organismo; o de lo contrario remitir evidencia del depósito, con copia certificada de la ficha de depósito y estado de cuenta.<br><br>En lo subsecuente las |                      |                        |                         |                                  |                              |                 |                                  |                             |                |                                  |                            |            |                                  |                             |                         |                                  |                      |                         |                                  |                           |              |                                  |                       |                |                                  |                            |            |                                  |                        |                |   |                        |                         |                                  |  |   |

**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS**  
**CUENTA PÚBLICA 2018**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**



**ANEXO A**  
**PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018**

**ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

| No.                        | REFERENCIA        |                          | CONCEPTO  | IMPORTE (\$)           | MONTO OBSERVADO (\$)   | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | NORMATIVA INCUMPLIDA   | ACCIÓN A SOLVENTAR   |
|----------------------------|-------------------|--------------------------|---|------------------------|------------------------|--|--|--|
|                            | PÓLIZA /DOCUMENTO | FECHA                    |   |                        |                        |  |  |  |
| <b>SERVICIOS GENERALES</b> |                   |                          |   |                        |                        |  |  |  |
| 3                          | C00390<br>C00444  | 27/03/2018<br>05/04/2018 | Falta de documentación que acredite el devengo del recurso<br><br>Mantenimiento al parque vehicular | 15,370.00<br>13,688.87 | 15,370.00<br>13,688.87 | Realizaron gastos por servicio de mantenimiento a unidad Sprinter placas XWE-9375 por \$15,370.00 y vehículo Chevrolet placas XWE-9394 por \$13,688.87, sin embargo omiten presentar bitácoras de mantenimiento, información que fue solicitada con el propósito de justificar los gastos realizados por el mantenimiento de dichos vehículos, mediante oficio DAPOA/398/2018 de fecha 26 de julio de 2018, sin que se atendiera al requerimiento. | Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala, 1 del Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018.       | Presentar copia certificada de las bitácoras omitidas.<br><br>En caso contrario, procederá el reintegro, por lo que deberá remitir copia certificada de la póliza con ficha de depósito y estado de cuenta que muestre el ingreso del recurso.<br><br>Implementar acciones de control para que los gastos realizados estén debidamente justificados y cuenta con documentación que acredite la recepción del servicio del recurso devengado, así como de información sobre el motivo que originó el gasto. |
| 4                          | Auxiliar contable | 30/06/2018               | Falta de documentación justificativa<br><br>Pago de becas. Partida 4411 Ayudas sociales a personas  | 486,800.00             |                        | El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia pagó \$486,800.00 a 21 becarios durante el periodo de enero a junio, los cuales se encuentran adscritos a diferentes áreas administrativas del SEDIF; sin embargo omiten presentar reportes de actividades que acrediten las acciones realizadas al interior del Ente, se detallan montos pagados en el periodo.  | Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 1 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018. | Presentar copia certificada de los reportes de actividades realizadas por los becarios.<br><br>En lo subsecuente, deberá integrarse los reportes de actividades de las acciones realizadas por los becarios, a fin de justificar el pago económico otorgado y remitir evidencia.<br><br>Implementar mecanismos de control  |

| Periodo | Nombre                     | Importe   |
|---------|----------------------------|-----------|
|         | Ara Karen Hernández Flores | 30,000.00 |
|         | Carlos Cerón Hernández     | 18,000.00 |
|         | Cesar Nova Méndez          | 30,000.00 |
|         | David De La Rosa Hernández | 30,000.00 |
|         | David Vázquez Rodríguez    | 22,500.00 |
|         | Diana Rojas Rojas          | 30,000.00 |

**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS**  
**CUENTA PÚBLICA 2018**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**



**ANEXO A**  
**PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018**

**ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

| No.                                | REFERENCIA        |       | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | NORMATIVA INCUMPLIDA               | ACCIÓN A SOLVENTAR |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
|------------------------------------|-------------------|-------|----------|--------------|----------------------|--|------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------|---------------------|-----------|------------------------------|-----------|------------------------------|-----------|-------------------------|----------|----------------------|-----------|--------------------------------|-----------|----------------------|-----------|------------------------------|-----------|---------------------|-----------|-----------------------------|-----------|------------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------------|-----------|--------------|-------------------|--|---|
|                                    | PÓLIZA /DOCUMENTO | FECHA |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
|                                    |                   |       |          |              |                      | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Gonzalo Arellano Sánchez Hernández</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">10,000.00</td> </tr> <tr> <td>Irma Jaramillo Quintana</td> <td style="text-align: right;">30,000.00</td> </tr> <tr> <td>Javier Xanxal Lirio</td> <td style="text-align: right;">10,000.00</td> </tr> <tr> <td>José Abraham Zarate Teomilzi</td> <td style="text-align: right;">30,000.00</td> </tr> <tr> <td>José Eusebio Cerón Hernández</td> <td style="text-align: right;">10,000.00</td> </tr> <tr> <td>Joselaine Zarate Fiscal</td> <td style="text-align: right;">5,000.00</td> </tr> <tr> <td>Martín Cerón Morales</td> <td style="text-align: right;">18,000.00</td> </tr> <tr> <td>Miguel Ángel Aguilar Hernández</td> <td style="text-align: right;">22,500.00</td> </tr> <tr> <td>Orelia Márquez Pérez</td> <td style="text-align: right;">25,000.00</td> </tr> <tr> <td>Oscar David Salvador Portero</td> <td style="text-align: right;">15,000.00</td> </tr> <tr> <td>Petra Pérez Apérego</td> <td style="text-align: right;">22,800.00</td> </tr> <tr> <td>Rogelio Morales Cuatrecasas</td> <td style="text-align: right;">30,000.00</td> </tr> <tr> <td>Rubén Morales Guerrero</td> <td style="text-align: right;">30,000.00</td> </tr> <tr> <td>Teresa López García</td> <td style="text-align: right;">30,000.00</td> </tr> <tr> <td>Yaelin Pordillo Ordalúa</td> <td style="text-align: right;">30,000.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;"><b>Total</b></td> <td style="text-align: right;"><b>486,800.00</b></td> </tr> </table> | Gonzalo Arellano Sánchez Hernández | 10,000.00          | Irma Jaramillo Quintana | 30,000.00 | Javier Xanxal Lirio | 10,000.00 | José Abraham Zarate Teomilzi | 30,000.00 | José Eusebio Cerón Hernández | 10,000.00 | Joselaine Zarate Fiscal | 5,000.00 | Martín Cerón Morales | 18,000.00 | Miguel Ángel Aguilar Hernández | 22,500.00 | Orelia Márquez Pérez | 25,000.00 | Oscar David Salvador Portero | 15,000.00 | Petra Pérez Apérego | 22,800.00 | Rogelio Morales Cuatrecasas | 30,000.00 | Rubén Morales Guerrero | 30,000.00 | Teresa López García | 30,000.00 | Yaelin Pordillo Ordalúa | 30,000.00 | <b>Total</b> | <b>486,800.00</b> |  | en el área administrativa, a fin de comprobar y justificar adecuadamente las erogaciones registradas y pagadas en la contabilidad del Ente. |
| Gonzalo Arellano Sánchez Hernández | 10,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Irma Jaramillo Quintana            | 30,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Javier Xanxal Lirio                | 10,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| José Abraham Zarate Teomilzi       | 30,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| José Eusebio Cerón Hernández       | 10,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Joselaine Zarate Fiscal            | 5,000.00          |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Martín Cerón Morales               | 18,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Miguel Ángel Aguilar Hernández     | 22,500.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Orelia Márquez Pérez               | 25,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Oscar David Salvador Portero       | 15,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Petra Pérez Apérego                | 22,800.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Rogelio Morales Cuatrecasas        | 30,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Rubén Morales Guerrero             | 30,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Teresa López García                | 30,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| Yaelin Pordillo Ordalúa            | 30,000.00         |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |
| <b>Total</b>                       | <b>486,800.00</b> |       |          |              |                      |  |                                    |                    |                         |           |                     |           |                              |           |                              |           |                         |          |                      |           |                                |           |                      |           |                              |           |                     |           |                             |           |                        |           |                     |           |                         |           |              |                   |  |   |

| <b>ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS</b> |        |            |   |            |  |   |  |   |
|--|--------|------------|---|------------|--|---|--|---|
| <b>5</b>   |        |            | <b>Omisión de contratos</b>   |            |  | El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia (SEDIF) pagó \$135,395.20 por compra de lunches para el evento del Día de la Familia, sin embargo no presentan contrato que regule las condiciones de entrega, formas de pago y penas convencionales en caso de incumplimiento.  | Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 42, 43, 44, 45 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.   | Remitir copia certificada del contrato omitido.<br>En lo subsecuente las adquisiciones y erogaciones deberán estar soportados con contratos o pedidos que establezcan importe, fecha de entrega y penas condiciones en caso de incumplimiento.                                |
|  | C00395 | 27/03/2018 | Pago de factura 313 por el suministro de lunch para la celebración del día de la familia. | 116,500.01 |  |   |  |   |
|  | C00535 | 24/04/2018 | Pago del resto de la factura 313 suministro de lunch para evento del día de la familia    | 18,895.19  |  |   |  |   |
| <b>6</b>   |        |            | <b>Falta de documentación justificativa</b>   |            |  | Realizan gastos por evento del "Día de Reyes" por \$1,459,078.56 para la adquisición de juguetes, rosas, atole, mochilas, bufandas y boletos, erogaciones que se encuentran autorizadas en el Acuerdo número 05 de la segunda Sesión Extraordinaria de la Junta de Gobierno de fecha 11 de diciembre de 2017, sin embargo omitieron presentar relación de beneficiarios, criterios bajo los cuales identificaron la población objetivo y medios a través de los cuales hicieron de conocimiento a la población sobre el evento ya que fue destinado para 6000 personas. Información que se requirió mediante el oficio DAPEOA/399/2018 de fecha 25 de julio de 2018 y la cual no fue proporcionada. | Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 32 de las fracciones IV y VI de la Ley de Asistencia Social para el Estado de Tlaxcala, 302 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 1 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal | Presentar documentación que acredite medios por los cuales se dio a conocer el evento y en número de asistentes y criterios de selección de la población objetivo la cual debe de estar encaminada al objetivo del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia. |
|  | C00004 | 03/01/2018 | Suministro de 5500 bufandas   | 248,820.00 |  |   |  |   |
|  | C00005 | 04/01/2018 | Alquiler de mobiliario  | 17,168.00  |  |   |  |   |
|  | C00009 | 05/01/2018 | Suministro de 300 rosas   | 77,500.00  |  |   |  |   |

3 de 5



| No.    | REFERENCIA   |  | CONCEPTO  | IMPORTE (\$)   | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | NORMATIVA INCUMPLIDA | ACCIÓN A SOLVENTAR |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
|--------|--|--|---|--|----------------------|--|----------------------|--------------------|---------|----------|---------|--------|-------------------------|------|-----------------------------|------------|--------|-----------------------------|------|--------------------|------------|--------|--|------|-------------------------|------------|--------|----------------------------|---------|--------------------------------|-----------|--|--------------------|-----|---------------------------|----------|--------|---|-----|-----------------------------|------------|--------|----------------------------|------|---------------|------------|--------|----------------------------|------|---------------|------------|-------|--|
|        | PÓLIZA /DOCUMENTO  | FECHA  |   |  |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
|        | C00013   | 08/01/2018   | Compra de 1250 litros de atole  | 43,500.00  |                      | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Póliza</th> <th>Proveedor</th> <th>Factura</th> <th>Concepto</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C00004</td> <td>Antonio Corral Pérez</td> <td>212</td> <td>Suministro de 5500 bufandas</td> <td>248,820.00</td> </tr> <tr> <td>C00005</td> <td>Miriam Alcantarilla Capilla</td> <td>121</td> <td>Muebler mobiliario</td> <td>17,168.00</td> </tr> <tr> <td>C00009</td> <td>María Silvia Aguilar López</td> <td>16</td> <td>Suministro de 300 rosas</td> <td>77,500.00</td> </tr> <tr> <td>C00013</td> <td>Miguel Hachic Cuatrecasas</td> <td>1046</td> <td>Compra de 1250 litros de atole</td> <td>43,500.00</td> </tr> <tr> <td>C00047</td> <td>Javier Pardo López</td> <td>123</td> <td>Impresión de 6000 boletos</td> <td>6,340.56</td> </tr> <tr> <td>C00588</td> <td>Corporativo T y T Ediciones S.A de C.V.</td> <td>b23</td> <td>Suministro de 3250 juguetes</td> <td>532,150.00</td> </tr> <tr> <td>P00124</td> <td>Industrias Hema S.A de C.V</td> <td>1371</td> <td>2300 mochilas</td> <td>533,600.00</td> </tr> <tr> <td>C00088</td> <td>Industrias Hema S.A de C.V</td> <td>1371</td> <td>2300 mochilas</td> <td>533,600.00</td> </tr> </tbody> </table>  | Póliza               | Proveedor          | Factura | Concepto | Importe | C00004 | Antonio Corral Pérez    | 212  | Suministro de 5500 bufandas | 248,820.00 | C00005 | Miriam Alcantarilla Capilla | 121  | Muebler mobiliario | 17,168.00  | C00009 | María Silvia Aguilar López                   | 16   | Suministro de 300 rosas | 77,500.00  | C00013 | Miguel Hachic Cuatrecasas  | 1046    | Compra de 1250 litros de atole | 43,500.00 | C00047   | Javier Pardo López | 123 | Impresión de 6000 boletos | 6,340.56 | C00588 | Corporativo T y T Ediciones S.A de C.V. | b23 | Suministro de 3250 juguetes | 532,150.00 | P00124 | Industrias Hema S.A de C.V | 1371 | 2300 mochilas | 533,600.00 | C00088 | Industrias Hema S.A de C.V | 1371 | 2300 mochilas | 533,600.00 | 2018. | O en su caso procederá el reintegro y presentar póliza de registro con ficha de depósito y estado de cuenta que muestra el ingreso del recurso.<br><br>Los servidores públicos responsables en la administración de los recursos deberán destinar los mismos a programas que beneficien a la población más vulnerable, remitir evidencia de las acciones realizadas. |
| Póliza | Proveedor  | Factura  | Concepto  | Importe  |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00004 | Antonio Corral Pérez   | 212  | Suministro de 5500 bufandas   | 248,820.00   |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00005 | Miriam Alcantarilla Capilla  | 121  | Muebler mobiliario  | 17,168.00  |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00009 | María Silvia Aguilar López   | 16   | Suministro de 300 rosas   | 77,500.00  |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00013 | Miguel Hachic Cuatrecasas  | 1046   | Compra de 1250 litros de atole  | 43,500.00  |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00047 | Javier Pardo López   | 123  | Impresión de 6000 boletos   | 6,340.56   |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00588 | Corporativo T y T Ediciones S.A de C.V.                            | b23  | Suministro de 3250 juguetes   | 532,150.00   |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| P00124 | Industrias Hema S.A de C.V   | 1371   | 2300 mochilas   | 533,600.00   |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00088 | Industrias Hema S.A de C.V   | 1371   | 2300 mochilas   | 533,600.00   |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| 7      | C00817<br>C00532<br>C00533<br>C00883<br>C00886<br>C00935<br>C00972 | 05/06/2018<br>24/04/2018<br>24/04/2018<br>15/06/2018<br>15/06/2018<br>26/06/2018<br>28/06/2018 | Falta documentación justificativa<br><br>60% anticipo show<br>Balones de fut bol<br>5000 juegos didácticos<br>Totis para dulceros<br>Compra de boing<br>31 cajas de jugos boing<br>Finiquito show | 334,080.00<br>449,500.00<br>742,400.00<br>69,384.00<br>88,662.98<br>4,433.00<br>222,720.00 |                      | <p>Realizaron compra de pelotas, juegos didácticos, jugos y totis, así como la contratación para la presentación del doble de Michael Jackson por \$1,911,179.98 para realizar el evento el "Día del niño" evento que fue autorizado por la Junta Gubernamental; 32 evento realizado se Directiva el Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia, por lo que el Estado de Tlaxcala, 302 y 309 del Integral de la Familia, de los beneficiarios con la finalidad de verificar que los gastos se apegaron a las metas y objetivos del SEDIF, los cuales son enfocados en atención a la población más vulnerable. Información que no fue presentada.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Póliza</th> <th>Proveedor</th> <th>Factura</th> <th>Concepto</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C00817</td> <td>Fernando Cervantes Cruz</td> <td>F608</td> <td>60% anticipo show</td> <td>334,080.00</td> </tr> <tr> <td>C00532</td> <td>José Antonio Torres Jaimez</td> <td>B426</td> <td>Balones de fut bol</td> <td>449,500.00</td> </tr> <tr> <td>C00533</td> <td>Textos y Tentaciones Literarias, S.A de C.V.</td> <td>B193</td> <td>5000 Juegos didácticos</td> <td>742,400.00</td> </tr> <tr> <td>C00883</td> <td>Dulceros Suesy S.A de C.V.</td> <td>F101883</td> <td>Totis para dulceros</td> <td>69,384.00</td> </tr> </tbody> </table> | Póliza               | Proveedor          | Factura | Concepto | Importe | C00817 | Fernando Cervantes Cruz | F608 | 60% anticipo show           | 334,080.00 | C00532 | José Antonio Torres Jaimez  | B426 | Balones de fut bol | 449,500.00 | C00533 | Textos y Tentaciones Literarias, S.A de C.V. | B193 | 5000 Juegos didácticos  | 742,400.00 | C00883 | Dulceros Suesy S.A de C.V. | F101883 | Totis para dulceros            | 69,384.00 | <p>Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 32 evento realizado se fracciones IV y VI de la Ley de Asistencia Social para el Estado de Tlaxcala, 302 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 1 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018.</p> <p>Presentar documentación que acredite que el evento realizado se destinó a población que contribuya a lograr los objetivos del Sistema de Desarrollo Integral de la Familia, de los beneficiarios con la finalidad de verificar que los gastos se apegaron a las metas y objetivos del SEDIF, los cuales son enfocados en atención a la población más vulnerable. Información que no fue presentada.</p> <p>Los servidores públicos responsables en la administración de los recursos deberán destinar los mismos a programas que beneficien a la población más vulnerable, remitir evidencia de las acciones realizadas.</p> |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| Póliza | Proveedor  | Factura  | Concepto  | Importe  |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00817 | Fernando Cervantes Cruz  | F608   | 60% anticipo show   | 334,080.00   |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00532 | José Antonio Torres Jaimez   | B426   | Balones de fut bol  | 449,500.00   |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00533 | Textos y Tentaciones Literarias, S.A de C.V.                       | B193   | 5000 Juegos didácticos  | 742,400.00   |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |
| C00883 | Dulceros Suesy S.A de C.V.   | F101883  | Totis para dulceros   | 69,384.00  |                      |  |                      |                    |         |          |         |        |                         |      |                             |            |        |                             |      |                    |            |        |  |      |                         |            |        |                            |         |                                |           |  |                    |     |                           |          |        |   |     |                             |            |        |                            |      |               |            |        |                            |      |               |            |       |  |

ORGANO DE FISC. ACCION SUPERIOR  
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS  
 CUENTA PÚBLICA 2018  
 PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

ANEXO A  
 PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

| No.      | REFERENCIA           |       | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN |   |          |                           | NORMATIVA INCUMPLIDA | ACCIÓN A SOLVENTAR |             |
|----------|----------------------|-------|----------|--------------|----------------------|-------------------------------|---|----------|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------|
|          | PÓLIZA /DOCUMENTO    | FECHA |          |              |                      | C00886                        | Sociedad Cooperativa Trabajadores Pascual S.C.L | FZ23444  | Compra de bating          |                      |                    | 88,662.98   |
|          |                      |       |          |              |                      | C00935                        | Sociedad Cooperativa Trabajadores Pascual S.C.L | FZ-23618 | 31 cajas de juegos bating | 4,433.00             |                    |             |
|          |                      |       |          |              |                      | C00972                        | Fernando Cervantes Cruz                         | S/N      | Finiquito show            | 222,720.00           |                    | realizadas. |
| <b>7</b> | <b>Total de Obs.</b> |       |          |              |                      |                               |   |          |                           |                      |                    |             |

Elaboró:

  
 LIC. BRITO ANDRÉS LÓPEZ VÁSQUEZ

LIC. JOSE LAURO ENRIQUE AGUILAR GEORGE

LIC. IVAN XAHUENTITLA DOMINGUEZ

Revisó:

  
 C.P. JAIME VÍCTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

  
 C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS**  
**CUENTA PÚBLICA 2018**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**



ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

ANEXO B

PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

| No.   | REFERENCIA        |  | CONCEPTO  | IMPORTE (\$)   | MONTO OBSERVADO (\$)  | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | NORMATIVA INCUMPLIDA  | ACCIÓN A SOLVENTAR |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
|---|-------------------|--|---|--|-----------------------|--|---|--------------------|-----------|----------|-------|-----|------------|-----------------------|-----------------------|-----------|-----|------------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------------|--|--|--|-------------------|---|---|
|   | PÓLIZA /DOCUMENTO | FECHA  |   |  |                       |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
| <b>REGISTRO E INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA</b> |                   |  |   |  |                       |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
| 1   | C00682            | 16/05/2018   | Falta de formalización de convenio  | 62,000.00  | 124,000.00            | <p>El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia celebró convenio de coordinación y colaboración de acciones para la entrega de despensas a personas con enfermedad renal que se encuentran en estado de vulnerabilidad, con la Secretaría de Salud y Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, para el cual realiza la adquisición de 200 despensas por \$124,000.00 con el proveedor Pasluhi, S.A. de C.V. mediante transferencia con número de folio 0024712011 y 0079555059 de la Institución Bancaria BBVA Bancomer, sin embargo dicho convenio fue signado el 29 de abril de 2016, en el cual se estipula que la validez del documento será hasta diciembre del mismo año, por lo que para el ejercicio 2018 resulta impropcedente el gasto por la compra de las despensas.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Factura</th> <th>Fecha</th> <th>Proveedor</th> <th>Concepto</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>170</td> <td>14/05/2018</td> <td>Pasluhi, S.A. de C.V.</td> <td>100 cajas de despensa</td> <td>62,000.00</td> </tr> <tr> <td>282</td> <td>04/06/2018</td> <td>Pasluhi, S.A. de C.V.</td> <td>100 cajas de despensa</td> <td>62,000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;"><b>Total</b></td> <td><b>124,000.00</b></td> </tr> </tbody> </table> | Factura   | Fecha              | Proveedor | Concepto | Monto | 170 | 14/05/2018 | Pasluhi, S.A. de C.V. | 100 cajas de despensa | 62,000.00 | 282 | 04/06/2018 | Pasluhi, S.A. de C.V. | 100 cajas de despensa | 62,000.00 | <b>Total</b> |  |  |  | <b>124,000.00</b> | <p>Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala, 1 párrafo sexto y 160 párrafo segundo del Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala responsables de la para el Ejercicio Fiscal 2018, clausula decima: para el convenio de coordinación de acciones vigentes antes de la entrega de despensas a personas con enfermedad renal que se encuentran en estado de vulnerabilidad.</p> | <p>Reintegrar \$124,000.00 y presentar copia certificada de la póliza de registro y estado de cuenta en donde se refleje el movimiento. En lo subsecuente, los recursos administrados de la instancia deberán verificar que los recursos públicos no se encuentren en estado de vulnerabilidad.</p> |
|   |                   | Factura  | Fecha   | Proveedor  | Concepto              |  | Monto   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
|   |                   | 170  | 14/05/2018  | Pasluhi, S.A. de C.V.  | 100 cajas de despensa |  | 62,000.00   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
| 282   | 04/06/2018        | Pasluhi, S.A. de C.V.                                | 100 cajas de despensa   | 62,000.00  |                       |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
| <b>Total</b>  |                   |  |   | <b>124,000.00</b>  |                       |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
| C00887  | 15/06/2018        | Compra de 100 despensas para personas con hemodialis | 62,000.00   |  |                       |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
| <b>Pago duplicado</b>                                   |                   |  |   |  |                       |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
| 2   | C00395            | 27/03/2018   | Pago de factura 313 por el suministro de lunch para la celebración del día de la familia. | 116,500.01   | 18,895.19             | <p>El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia registró gastos por \$135,395.20, por concepto de 2,000 lunch para el evento del día de la familia, soportado con factura 313 del 16 de marzo del proveedor María de Lourdes Flores Macías, sin embargo efectuaron pago por \$154,290.39, por lo que \$18,895.19 son impropcedentes, ya que corresponden a pago duplicado, lo que origina que al 30 de junio se muestre como deudor al proveedor.</p>  | <p>Artículos 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 y 137 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala certificada de la póliza de registro con documentación soporte por el movimiento contable realizado. Se deberá responsabilizar a los Servidores Públicos de cubrir el monto observado, por realizar pagos impropcedentes.</p> |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
|   |                   | C00535   | 24/04/2018  | Pago del resto de la factura 313 suministro de lunch para evento del día de la familia   | 18,895.19             |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
|   |                   | C00615   | 30/04/2018  | Registro de pago duplicado   | 18,895.19             |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
|   |                   | <b>Total</b>   |   |  | <b>154,290.39</b>     |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
|   |                   | C00395   | 27/03/2018  | Pago de factura 313 por el suministro de lunch para la celebración del día de la familia | 135,395.20            |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
| <b>Total</b>  |                   |  | <b>135,395.20</b>   |  |                       |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |
| <b>Diferencia</b>                                       |                   |  | <b>18,895.19</b>  |  |                       |  |   |                    |           |          |       |     |            |                       |                       |           |     |            |                       |                       |           |              |  |  |  |                   |   |   |

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS  
CUENTA PÚBLICA 2018  
PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

ANEXO B  
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

| No.   | REFERENCIA               |                           | CONCEPTO  | IMPORTE (\$)         | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | NORMATIVA INCUMPLIDA  | ACCIÓN A SOLVENTAR   |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|---|--------------------------|---------------------------|---|----------------------|----------------------|--|---|--|--------------------|--------|----------------------|-------------|------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--------|--|-----------|------------|------------|-----------|--|--------------------------|---------------------------|------------|-----------|-----------|----------|--|----------------|--|------------|-----------|-----------|----------|--|--------|--|------------|------------|------------|------------|--|----------------|--|------------|-----------|-----------|----------|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------|--|------------|------------|---|----------|--|--------------------------|---------------------------|-----------|-----------|---|--------|--|----------------|--|-----------|-----------|---|--------|--|--------|--|------------|------------|---|-----------|--|----------------|--|-----------|-----------|---|--------|--|--|--|--|------|--|------------|---|
|   | PÓLIZA /DOCUMENTO        | FECHA                     |   |                      |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
| 3   | SERVICIOS PERSONALES     |                           |   |                      |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Nómina ordinaria         |                           | Pago de percepciones superiores a las autorizadas | 1,908,023.85         | 280,351.48           | Derivado de la verificación al pago de percepciones en relación al tabulador de sueldos autorizado mediante Acta de la Cuarta Sesión de la Junta de Gobierno del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia, se identificó la aplicación de incremento de sueldo, percepción complementaria y canasta básica, así como pago de retroactivo superior al establecido, mismo que fue aplicado a partir de la onceava quincena del ejercicio en función de tabulador actualizado que no se encuentra autorizado, lo que representó un pago por \$280,351.48.  | Artículos 53, 56 y 60 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala, para el Ejercicio Fiscal 2018.  | Reintegrar el importe de \$280,351.48, presentar copia certificada de ficha de depósito y póliza de registro por el movimiento contable.   |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Nómina ordinaria         |                           | Quincena 11<br>Quincena 12                        | 1,027,988.66         |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   |                          |                           |   |                      |                      | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Periodo</th> <th>Clasificación</th> <th>Tipo de percepción</th> <th>Pagado</th> <th>Tabulador autorizado</th> <th>Retroactivo</th> <th>Diferencia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="7">Quincena 11. Nómina ordinaria y pago de retroactivo</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Sueldo</td> <td></td> <td>47,702.58</td> <td>309,732.54</td> <td>133,872.69</td> <td>28,997.35</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Funcionarios y confianza</td> <td>Percepción complementaria</td> <td>129,811.17</td> <td>84,039.85</td> <td>38,128.35</td> <td>7,642.97</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Canasta Básica</td> <td></td> <td>103,823.82</td> <td>68,438.34</td> <td>29,093.68</td> <td>6,291.80</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Sueldo</td> <td></td> <td>706,473.25</td> <td>339,455.30</td> <td>160,417.64</td> <td>208,600.31</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Canasta Básica</td> <td></td> <td>127,532.75</td> <td>81,393.18</td> <td>38,334.59</td> <td>7,804.98</td> </tr> <tr> <td colspan="7">Quincena 12. Nómina ordinaria</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Sueldo</td> <td></td> <td>307,728.26</td> <td>305,075.30</td> <td>-</td> <td>2,652.96</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Funcionarios y confianza</td> <td>Percepción complementaria</td> <td>84,840.23</td> <td>84,039.85</td> <td>-</td> <td>800.38</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Canasta Básica</td> <td></td> <td>68,063.24</td> <td>67,446.48</td> <td>-</td> <td>616.76</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Sueldo</td> <td></td> <td>355,805.06</td> <td>339,455.30</td> <td>-</td> <td>16,349.76</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Canasta Básica</td> <td></td> <td>81,987.39</td> <td>81,393.18</td> <td>-</td> <td>594.21</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Suma</td> <td></td> <td>280,351.48</td> </tr> </tbody> </table> | Periodo   | Clasificación  | Tipo de percepción | Pagado | Tabulador autorizado | Retroactivo | Diferencia | Quincena 11. Nómina ordinaria y pago de retroactivo |  |  |  |  |  |  |  | Sueldo |  | 47,702.58 | 309,732.54 | 133,872.69 | 28,997.35 |  | Funcionarios y confianza | Percepción complementaria | 129,811.17 | 84,039.85 | 38,128.35 | 7,642.97 |  | Canasta Básica |  | 103,823.82 | 68,438.34 | 29,093.68 | 6,291.80 |  | Sueldo |  | 706,473.25 | 339,455.30 | 160,417.64 | 208,600.31 |  | Canasta Básica |  | 127,532.75 | 81,393.18 | 38,334.59 | 7,804.98 | Quincena 12. Nómina ordinaria |  |  |  |  |  |  |  | Sueldo |  | 307,728.26 | 305,075.30 | - | 2,652.96 |  | Funcionarios y confianza | Percepción complementaria | 84,840.23 | 84,039.85 | - | 800.38 |  | Canasta Básica |  | 68,063.24 | 67,446.48 | - | 616.76 |  | Sueldo |  | 355,805.06 | 339,455.30 | - | 16,349.76 |  | Canasta Básica |  | 81,987.39 | 81,393.18 | - | 594.21 |  |  |  |  | Suma |  | 280,351.48 | Abstenerse de efectuar pagos en materia de servicios personales que no estén autorizados.<br><br>En lo subsecuente deberán apegarse estrictamente al pago de conceptos de servicios personales que se encuentren autorizados, a fin de racionalizar el gasto público. |
| Periodo   | Clasificación            | Tipo de percepción        | Pagado  | Tabulador autorizado | Retroactivo          | Diferencia   |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
| Quincena 11. Nómina ordinaria y pago de retroactivo |                          |                           |   |                      |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Sueldo                   |                           | 47,702.58   | 309,732.54           | 133,872.69           | 28,997.35  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Funcionarios y confianza | Percepción complementaria | 129,811.17  | 84,039.85            | 38,128.35            | 7,642.97   |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Canasta Básica           |                           | 103,823.82  | 68,438.34            | 29,093.68            | 6,291.80   |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Sueldo                   |                           | 706,473.25  | 339,455.30           | 160,417.64           | 208,600.31   |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Canasta Básica           |                           | 127,532.75  | 81,393.18            | 38,334.59            | 7,804.98   |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
| Quincena 12. Nómina ordinaria                       |                          |                           |   |                      |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Sueldo                   |                           | 307,728.26  | 305,075.30           | -                    | 2,652.96   |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Funcionarios y confianza | Percepción complementaria | 84,840.23   | 84,039.85            | -                    | 800.38   |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Canasta Básica           |                           | 68,063.24   | 67,446.48            | -                    | 616.76   |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Sueldo                   |                           | 355,805.06  | 339,455.30           | -                    | 16,349.76  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | Canasta Básica           |                           | 81,987.39   | 81,393.18            | -                    | 594.21   |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   |                          |                           |   | Suma                 |                      | 280,351.48   |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
| 4   |                          |                           | Gastos que no acreditan aplicación                |                      | 287,692.51           | El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia registró gastos por \$343,663.60 durante el periodo de enero a junio 2018, por concepto de suministro de combustible a diferentes unidades del parque vehicular, de los cuales presentan bitácoras de combustible y reporte de cargas de combustible realizado mediante tarjeta, detectando las siguientes inconsistencias:<br><br>El reporte de bitácoras de combustible implementadas por el SEDIF muestra suministros por \$55,971.09, originando diferencia con el gasto registrado por \$287,692.51, importe que no se justifica con recorridos y lugar de comisión.<br><br>El combustible reportado mediante tarjeta electrónica del proveedor Endermed México S.A. de C.V, muestra suministros de combustible a 32 vehículos en el periodo por \$315,421.44, lo que refleja diferencia en consumo por \$28,242.16, además no se justifica con documentación que acredite el motivo de los suministros realizados.<br><br>De lo anterior se determinan erogaciones impropiedades por \$287,692.51, al no estar justificadas con documentos que acrediten el recorrido y lugar de comisión.  | Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 del Presupuesto Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018 y 43 fracción III del Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejoras y/o Modernización, así como de Austeridad del Gasto | Reintegrar \$287,692.51 además presentar copia certificada de póliza de registro contable por el movimiento realizado, y su ficha de depósito y del estado de cuenta donde se refleje el depósito realizado. |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | C00594                   | 30/04/2018                |   | 15,000.00            |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | C00321                   | 3/21/2018                 |   | 54,593.61            |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | C00888                   | 15/06/2018                |   | 52,206.96            |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | C00141                   | 15/02/2018                |   | 47,511.48            |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | C00653                   | 10/05/2018                |   | 47,607.18            |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | C00308                   | 15/03/2018                |   | 10,000.00            |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | C00469                   | 12/04/2018                |   | 53,249.81            |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | C00979                   | 29/06/2018                |   | 886.03               |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | C00988                   | 29/06/2018                |   | 864.42               |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |
|   | C00928                   | 22/06/2018                |   | 600.11               |                      |  |   |  |                    |        |                      |             |            |   |  |  |  |  |  |  |  |        |  |           |            |            |           |  |                          |                           |            |           |           |          |  |                |  |            |           |           |          |  |        |  |            |            |            |            |  |                |  |            |           |           |          |                               |  |  |  |  |  |  |  |        |  |            |            |   |          |  |                          |                           |           |           |   |        |  |                |  |           |           |   |        |  |        |  |            |            |   |           |  |                |  |           |           |   |        |  |  |  |  |      |  |            |   |



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS**  
**CUENTA PÚBLICA 2018**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**



ENTE FISCALIZABLE: **SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**  
 ANEXO B  
 PERIODO REVISADO: **ENERO - JUNIO 2018**

| No.          | REFERENCIA                       |            | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN |          |                       |          | NORMATIVA INCUMPLIDA | ACCIÓN A SOLVENTAR   |
|--------------|----------------------------------|------------|----------|--------------|----------------------|-------------------------------|----------|-----------------------|----------|----------------------|--|
|              | PÓLIZA /DOCUMENTO                | FECHA      |          |              |                      | Periodo                       | Placas   | Vehículo              | Importe  |                      |  |
|              | C00926                           | 22/06/2018 |          | 500.00       |                      | Enero - Junio                 | XWE-9457 | NISSAN URVAN 2007     | 7,900.17 |                      | Gestión de la Administración.<br><br>Público de la Administración.<br><br>cuales se justifique la erogación efectuada.<br><br>Establecer mecanismos de control en el suministro de combustibles, los cuales deben señalar los recorridos a los lugares comisionados. |
|              | C00328                           | 22/03/2018 |          | 200.00       |                      |                               | XB-17735 | FORD 3 1/2 TON. 2001  | 382.00   |                      |  |
|              | C00156                           | 22/02/2018 |          | 500.00       |                      |                               | XB-17737 | NISSAN D. CABINA 2007 | 3,699.00 |                      |  |
|              | C00681                           | 16/05/2018 |          | 600.00       |                      |                               | XWA-4744 | CHEVROLET AVEO 2015   | 1,499.00 |                      |  |
|              | C00799                           | 31/05/2018 |          | 15,000.00    |                      |                               | XWA-4755 | CHEVROLET AVEO 2015   | 8,350.00 |                      |  |
|              | C00806                           | 01/06/2018 |          | 15,000.00    |                      |                               | XWE-9379 | NISSAN TSURU 2014     | 1,699.00 |                      |  |
|              | D00292                           | 31/05/2018 |          | 3,748.01     |                      |                               | XWE-9383 | NISSAN TSURU 2014     | 2,698.00 |                      |  |
|              | D00091                           | 28/02/2018 |          | 2,970.00     |                      |                               | XWA-4737 | CHEVROLET AVEO 2015   | 2,999.00 |                      |  |
|              | D00047                           | 31/01/2018 |          | 2,160.71     |                      |                               | XWE-9395 | V.W. POINTER 2004     | 4,098.78 |                      |  |
|              | D00285                           | 30/05/2018 |          | 1,700.01     |                      |                               | XWE-9399 | NISSAN TSURU 2014     | 6,888.98 |                      |  |
|              | D00236                           | 30/04/2018 |          | 1,480.00     |                      |                               | XWE-9400 | NISSAN TSURU 2014     | 5,115.13 |                      |  |
|              | D00270                           | 16/05/2018 |          | 1,206.08     |                      |                               | XWE-9374 | CHEVROLET CHEVY 2007  | 4,055.00 |                      |  |
|              | D00155                           | 27/03/2018 |          | 1,000.00     |                      |                               | XWE-9396 | CHEVROLET CHEVY 2007  | 2,650.00 |                      |  |
|              | D00007                           | 12/01/2018 |          | 999.98       |                      |                               | XOB-8097 | FORD FIGO 2018        | 3,737.03 |                      |  |
|              | D00218                           | 30/04/2018 |          | 939.34       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00138                           | 26/03/2018 |          | 906.89       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00138                           | 26/03/2018 |          | 906.88       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00277                           | 22/05/2018 |          | 875.23       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00292                           | 31/05/2018 |          | 750.34       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00341                           | 26/06/2018 |          | 600.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00225                           | 30/04/2018 |          | 580.03       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00349                           | 28/06/2018 |          | 580.02       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00228                           | 30/04/2018 |          | 572.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00271                           | 17/05/2018 |          | 543.79       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00232                           | 30/04/2018 |          | 500.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00030                           | 23/01/2018 |          | 500.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00041                           | 29/01/2018 |          | 500.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00093                           | 28/02/2018 |          | 500.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00318                           | 11/06/2018 |          | 500.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00343                           | 26/06/2018 |          | 500.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00236                           | 30/04/2018 |          | 450.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00232                           | 30/04/2018 |          | 435.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00354                           | 28/06/2018 |          | 410.29       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00170                           | 28/03/2018 |          | 400.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00236                           | 30/04/2018 |          | 400.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00236                           | 30/04/2018 |          | 400.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00155                           | 27/03/2018 |          | 315.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00169                           | 28/03/2018 |          | 309.40       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00155                           | 27/03/2018 |          | 300.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00047                           | 31/01/2018 |          | 255.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | D00047                           | 31/01/2018 |          | 150.00       |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
|              | Reporte Endenred México SA de CV |            |          |              |                      |                               |          |                       |          |                      |  |
| <b>Total</b> |                                  |            |          |              |                      |                               |          |                       |          |                      | <b>55,971.09</b>   |

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS  
CUENTA PÚBLICA 2018  
PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

ANEXO B  
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

| No. | REFERENCIA        |            | CONCEPTO   | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | NORMATIVA INCUMPLIDA  | ACCIÓN A SOLVENTAR   |
|-----|-------------------|------------|--|--------------|----------------------|--|---|--|
|     | PÓLIZA /DOCUMENTO | FECHA      |  |              |                      |  |   |  |
| 5   | C00631            | 10/05/2018 | Falta de documentación comprobatoria<br>Pago de póliza de seguro                                       | 23,985.38    | 23,985.38            | El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia realizó gastos por seguro vehicular a 6 unidades Figo y una Escape por importe de \$23,985.38, sin embargo omiten presentar factura que compruebe el pago realizado, información que fue solicitada mediante oficio DAPEOA/399/2018 de fecha 25 de julio de 2018, sin que se atendiera al requerimiento.  | Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala, 1 del Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2017 y 50 fracción II del Acuerdo por el que se establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, documentación que las Medidas de Mejoras y reuna los requisitos de Modernización, así como fiscales a fin de de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa. | Reintegrar \$23,985.00 por no estar sustentado con la documentación comprobatoria y presentar copia certificada de la póliza de registro y del estado de cuenta en donde se refleje el movimiento.   |
| 6   | C00318            | 20/03/2018 | Ayudas que exceden el importe establecido<br>Pago de apoyo económico por concepto de gastos funerarios | 24,360.00    | 4,360.00             | El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia erogó \$24,360.00 por concepto de ayudas sociales por gastos funerarios y traslado de menor fallecido en el Estado de Querétaro en marzo de 2018; sin embargo los Lineamientos para el Otorgamiento de Apoyos Económicos, en Especie y Atención Especializada, establecen como importe máximo a otorgar por gastos funerarios por persona es de \$20,000.00; por lo que existe diferencia pagada en exceso de \$4,360.00 en relación al pago de ayudas sociales otorgados a la mamá del fallecido.<br><br>Cabe señalar que los Lineamientos para el Otorgamiento de Apoyos Económicos, en Especie y Atención Especializada fueron proporcionados por el Sistema Estatal para el Desarrollo Estatal de la Familia, con oficio DIF/DA/0193/2018 de fecha 23 de julio de 2018. | Artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 y 22 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018 y Numeral 1.1.4.2 de los Lineamientos para el Otorgamiento de Apoyos Económicos, en Especie y Atención Especializada.  | Reintegrar \$4,360.00 y presentar copia certificada de póliza de registro por el movimiento realizado, ficha de depósito y estado de cuenta donde se refleje el depósito realizado.<br><br>En lo subsecuente, deberán sujetarse a los criterios establecidos en los Lineamientos para el Otorgamiento de Apoyos Económicos, en Especie y Atención Especializada, para el otorgamiento de gastos funerarios por parte del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia a la población en estado de vulnerabilidad. |

**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS**  
**CUENTA PÚBLICA 2018**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**



ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

ANEXO B  
 PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

| No. | REFERENCIA        |            | CONCEPTO   | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | NORMATIVA INCUMPLIDA  | ACCIÓN A SOLVENTAR  |
|-----|-------------------|------------|--|--------------|----------------------|---|---|---|
|     | PÓLIZA /DOCUMENTO | FECHA      |  |              |                      |   |   |   |
| 7   | C00614            | 30/04/2018 | Falta de documentación comprobatoria<br>Apoyo para compra de medicamento | 2,250.64     | 2,250.64             | Otorgaron ayuda de medicamento para paciente con insuficiencia renal crónica, por lo que el Sistema Estatal realizó compra por \$2,250.64 con el proveedor Fármacos Especializados SA de CV, sin embargo no presentan documentación comprobatoria que reúna requisitos fiscales de acuerdo a lo señalado en el Código Fiscal de la Federación, información requerida mediante oficio DAPEOA/ 405 /2018 de fecha 27 de julio de 2018.                      | Artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, certificada de pólice de Contabilidad 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29, 29 - A del Código Fiscal de la Federación, 302, 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 1 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018. | Reintegrar \$2,250.64, además presentar copia certificada de pólice de registro por el movimiento realizado, En lo subsecuente, deberán limitarse a realizar erogaciones con proveedores que expidan comprobantes fiscales percibidos, y que además, reúnan los requisitos fiscales señalados en el Código Fiscal de la Federación.<br><br>Deberán asegurarse de contar e integrar con la documentación comprobatoria por las erogaciones realizadas.<br><br>Implementar mecanismos de control en la integración y comprobación de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia. |
| 8   |                   |            | Pagos imprevistos; mantenimiento no financiable                          |              |                      | El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia pagó durante el periodo de enero a junio \$516,102.06 por compra de material para mantenimiento y realizó servicios por el mismo concepto al inmueble de la "Casa de los Niños de Todos", sin presentar documento que acredite la propiedad del inmueble, información que se solicitó mediante oficio DAPEOA/398/2018 de fecha 26 de julio de 2018, la cual no fue presentada por lo que las | Artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; certificada de pólice de registro por el movimiento realizado, para el Estado de Tlaxcala  | Reintegrar \$516,102.06, además presentar copia certificada de pólice de registro por el movimiento realizado,  |

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS  
CUENTA PÚBLICA 2018  
PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

ANEXO B  
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

| No.                    | REFERENCIA<br>PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA      | CONCEPTO                              | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$)   | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | NORMATIVA INCUMPLIDA   | ACCIÓN A SOLVENTAR  |
|------------------------|----------------------------------|------------|---------------------------------------|--------------|------------------------|--|--|---|
|                        | C00293                           | 14/03/2018 | Compra de material                    | 7,564.40     | 516,102.06             | erogaciones se consideran improcedentes, toda vez que el Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la familia aplicó recursos por rehabilitación a inmueble sin contar con documento que sustente la propiedad del mismo. | En lo subsecuente, deberán realizar la aplicación de recursos destinados a cubrir inversión pública, así como mantenimiento y conservación de bienes inmuebles, a inmuebles que se acredite con documentos que sean propiedad del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia. | Deberán regularizar la situación de los bienes propiedad del SEDIF y realizar las gestiones necesarias para acreditar con documentos oficiales expedidos por la autoridad competente la propiedad de los inmuebles ocupados por el Ente, en caso de no contar con documentación que acredite la propiedad, deberán abstenerse de destinar recursos a la inversión y/o en su caso mantenimiento. |
|                        | C00346                           | 27/03/2018 | Suministro de material para repisas   | 7,815.00     |                        |  |  |   |
|                        | C00464                           | 10/04/2018 | Suministro de pintura                 | 10,026.90    |                        |  |  |   |
|                        | C00351                           | 27/03/2018 | Material para instalar tejado         | 38,751.00    |                        |  |  |   |
|                        | C00521                           | 20/04/2018 | Elaboración de palapa                 | 20,880.00    |                        |  |  |   |
|                        | C00530                           | 24/04/2018 | Servicio de decoración                | 20,300.00    |                        |  |  |   |
|                        | C00955                           | 26/06/2018 | Decoración de pintura                 | 6,016.92     |                        |  |  |   |
|                        | C00956                           | 26/06/2018 | Decoración de pintura                 | 6,016.92     |                        |  |  |   |
|                        | C00215                           | 28/02/2018 | Pinturas para el mantenimiento        | 3,480.00     |                        |  |  |   |
|                        | C00219                           | 28/02/2018 | Material eléctrico para mantenimiento | 12,450.92    |                        |  |  |   |
|                        | C00833                           | 07/06/2018 | Mantenimiento cctv del albergue       | 92,800.00    |                        |  |  |   |
|                        | C00434                           | 09/03/2018 | Equipo de video vigilancia albergue   | 290,000.00   |                        |  |  |   |
| <b>8 Total de Obs.</b> |                                  |            |                                       | <b>SUMA</b>  | <b>\$ 1,257,637.26</b> |  |  |   |

Elaboró:

LIC. BRITO ANDRES LOPEZ VÁSQUEZ

Revisó:

C.P. MARCO ANTONIO ALONSO GARCÍA

Vo.Bo.:

C.P. JAIME VÍCTOR FERNÁNDEZ DÉRREZA

LIC. JOSE LAURO ENRIQUE AGUILAR GEORGE

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

LIC. IVAN XAHUENTITLA DOMINGUEZ

ORGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS  
CUENTA PÚBLICA 2018  
PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

ANEXO C  
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

| No. | REFERENCIA                                   |  | CONCEPTO  | IMPORTE (\$)                          | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | NORMATIVA INCUMPLIDA  | ACCIÓN A SOLVENTAR   |
|-----|--|--|---|---------------------------------------|----------------------|---|---|--|
|     | PÓLIZA /DOCUMENTO                            | FECHA                                  |   |                                       |                      |   |   |  |
| 1   | Oficio OFS/1608/2018<br>Acta circunstanciada | 11/07/2018<br>25/07/2018               | Falta de documentación justificativa<br>Orden de auditoría<br>Acta circunstanciada  |                                       |                      | El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia omitió presentar documentación sobre los medios de verificación de los indicadores que dan soporte a los proyectos de asistencia alimentaria, mejoramiento nutricional y desarrollo comunitario de las familias que presentan inseguridad alimentaria así como la promoción, prevención y atención integral para el ejercicio y defensa de los derechos de la población vulnerable, la cual fue solicitada mediante oficio OFS/1608/2018 de fecha 11 de julio de 2018, misma que no fue presentada por lo que se levantó acta circunstanciada de fecha 25 de julio de 2018, sin embargo no se atendió dicho requerimiento, por lo anterior no se tiene evidencia de que las metas reportadas en la cuenta pública como alcanzadas se hayan efectuado.  | Artículo 17 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 1 párrafo de Tlaxcala y sus Municipios y 1 párrafo séptimo y 160 párrafo primero del Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018 | Remitir documentación sobre los medios de verificación de los indicadores que dan soporte a los proyectos de asistencia alimentaria, mejoramiento nutricional y desarrollo comunitario de las familias que presentan inseguridad alimentaria así como la promoción, prevención y atención integral para el ejercicio y defensa de los derechos de la población vulnerable.<br><br>Implementar mecanismos de control que permitan presentar la información en tiempo y forma. |
| 2   | C00503<br>C00504<br>C00816                   | 17/04/2018<br>17/04/2018<br>05/06/2018 | Procedimiento de adjudicación<br>Pago Fact. 318 servicios profesionales<br>Pago Fact. 322 servicios profesionales<br>Pago Fact. 325 servicios profesionales | 89,030.00<br>106,836.00<br>338,314.00 |                      | El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia efectuó la contratación de servicios profesionales por \$1,780,600.00 para realizar el análisis, revisión y actualización del marco normativo, operativo, funcional y alineación de la estructura organizacional del SEDIF, adjudicando directamente el contrato al proveedor Arco Legal Consulting S.C; Sin embargo, el Sistema no se sujetó a los montos establecidos en el Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala, siendo que por el monto debió sujetarse al procedimiento de invitación a cuando menos 3 proveedores.<br><br>Por lo anterior, no se garantizaron las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad y oportunidad, además de señalar que es responsabilidad de los Servidores Públicos del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia apearse a los montos señalados en el presupuesto de egresos y realizar el procedimiento que corresponda de acuerdo al monto contratado.<br><br>La información se requirió mediante oficio DAPEOA/405/2018 de 27 de junio de 2018; sin embargo omitieron atender el requerimiento de información. | Artículos 22 y 39 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018.   | Presentar documentación que acredite el procedimiento de invitación a cuando menos tres proveedores conforme a la normativa que se realizó en apego a los montos establecidos.<br><br>Promover sanciones ante la Junta Directiva y/o Contraloría del Ejecutivo a los servidores públicos que omitieron realizar el procedimiento de adjudicación de acuerdo a la normativa y presentar evidencia de las acciones realizadas.<br><br>Implementar                              |



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR  
 DIRECCION DE AUDITORIA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTONOMOS  
 CUENTA PUBLICA 2018  
 PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES  
 ANEXO C  
 PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

| No. | REFERENCIA            |       | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | NORMATIVA INCUMPLIDA | ACCIÓN A SOLVENTAR  |
|-----|-----------------------|-------|----------|--------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|
|     | PÓLIZA /DOCUMENTO     | FECHA |          |              |                      |                               |                      |   |
| 2   | <b>Total de Obas.</b> |       |          |              |                      |                               |                      | mecanismos de control interno que permitan que en la contratación y adquisición de bienes y servicios se observe los montos establecidos y se apeguen al procedimiento que señala la normativa. |

Elaboró:

LIC. BRITO ANDRES LÓPEZ VÁSQUEZ  
 LIC. JOSE LAURO ENRIQUE AGUILAR GEORGE  
 LIC. IVAN XAHUENTITLA DOMINGUEZ

Revisó:

C.P. MARCO ANTONIO ALONSO GARCÍA

C.P. JAIME VÍCTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Bobo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA



ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

ANEXO D  
 PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

| No. | REFERENCIA        |       | CONCEPTO             | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | NORMATIVA INCUMPLIDA | ACCIÓN A SOLVENTAR |
|-----|-------------------|-------|----------------------|--------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|
|     | PÓLIZA /DOCUMENTO | FECHA |                      |              |                      |                               |                      |                    |
| 0   |                   |       |                      |              |                      | <b>SIN OBSERVACIONES</b>      |                      |                    |
|     |                   |       | <b>Total de Obs.</b> |              |                      |                               |                      |                    |

Elaboró:

LIC. BRITO ANDRES LOPEZ VASQUEZ  
  
 LIC. JOSE LAURO ENRIQUE AGUILAR GEORGE  
  
 LIC. IVAN XAHUENTITLA DOMINGUEZ

Revisó:

C.P. MARCO ANTONIO ALONSO GARCÍA

C.P. JAIME VÍCTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA



ENTE FISCALIZABLE: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

ANEXO E  
 PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO 2018

| No. | REFERENCIA        |       | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | NORMATIVA INCUMPLIDA | ACCIÓN A SOLVENTAR |
|-----|-------------------|-------|----------|--------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|
|     | PÓLIZA /DOCUMENTO | FECHA |          |              |                      |                               |                      |                    |
| 0   | Total de Obs.     |       |          |              |                      | <b>SIN OBSERVACIONES</b>      |                      |                    |

Elaboró:

LIC. BRITO ANDRES LÓPEZ VASQUEZ

LIC. JOSE LAURO ENRIQUE AGUILAR GEORGE

LIC. IVAN XAHUENTITLA DOMINGUEZ

Revisó:

C.P. MARCO ANTONIO ALONSO GARCÍA

C.P. JAIME VÍCTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODELIA CUAMATZI BAUTISTA