

 FUNCIÓN PÚBLICA TLX CE CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE TLAXCALA	Subsecretaría de Fiscalización y Combate a la Corrupción Unidad de Auditoría Gubernamental Dirección General de Auditoría a la Operación Regional Secretaría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala Cédula de Resultados Preliminares	Hoja núm. 1 de 2 Núm. de acto de fiscalización: UAG-AOR-161-2021-29-U006 Núm. de resultado: 01 Monto fiscalizado: 550,499.7 miles de pesos
---	--	--

Entidad fiscalizada: Gobierno del Estado de Tlaxcala	Área fiscalizada: Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Tlaxcala (SFPT); Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (CCOBAT), Telebachilleratos Comunitarios; y, el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala (ICATLAX)
Título de auditoría: "Recursos de los Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales"	Programa Anual de Fiscalización: 2020

Hallazgo	Observación Correctiva
Cumplimiento de las aportaciones En las Cláusulas Segunda y Cuarta, inciso c), de los Anexos de Ejecución/Apoyo Financiero 2020; y Segunda y Tercera, inciso b), del Convenio de Apoyo Financiero 2020, se establece que la SEP y el Gobierno del Estado de Tlaxcala aportarán \$1,085,113,724.54, al CECYTE, al COBAT/ Telebachilleratos Comunitarios y al ICATLAX, a fin de contribuir a su gasto de operación. De dicha cantidad, la SEP aportará \$550,499,766.07 y la entidad federativa \$534,613,958.47. En 2020, la SEP acreditó una aportación por \$550,499,766.07. La SFP verificó que la SPFT distribuyó y entregó un importe de \$261,687,044.0, al CECYTE; 241,155.3 al COBAT/ Telebachilleratos Comunitarios; y \$47,657,417.80, al ICATLAX en los porcentajes y montos estimados. El Gobierno del Estado de Tlaxcala acreditó una aportación de \$531,241,913.04, de los cuales \$256,187,042.00 (Anexo 1) correspondieron al CECYTE; y \$245,385,570.60 (Anexo 2), al COBAT/Telebachilleratos comunitarios; y \$29,669,300.44 (Anexo 3), al ICATLAX. No evidenció la aportación por un monto de \$5,500,000.00 al CECYTE; \$2,102,309.70, al ICATLAX, y transfirió al COBAT/ Telebachilleratos comunitarios \$4,230,266.33 de más de lo convenido. En conclusión, la SEP acreditó el cumplimiento de la aportación pactada, del Programa ODES, en 2020, por \$550,499,766.07. El Gobierno del Estado de Tlaxcala acreditó una aportación por \$531,241,913.04; quedó pendiente de aclarar un monto por \$4,230,266.33 que se transfirió al COBAT/ Telebachilleratos Comunitarios de más de lo convenido; no comprobó la aportación estatal \$5,500,000.00 al CECYTE, y \$2,102,309.70 al ICATLAX, por lo que en estos casos se	Observación correctiva Para que la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Tlaxcala proporcione la evidencia documental certificada que desvirtúe los hechos observados relacionados con la aportación no autorizada al Colegio de Bachilleres/Telebachilleratos Comunitarios, por \$4,230,266.33; y con la falta de aportación estatal por \$5,500,000.00 al Centro de Estudios Científicos y Tecnológicos, y por \$2,102,309.70 al Instituto de Capacitación para el Trabajo, de esa entidad federativa, del Programa de Subsidios para los Organismos Descentralizados Estatales, en 2020, a fin de dar cumplimiento a las Cláusulas Segunda y Cuarta, inciso c), del Anexo de Ejecución/Apoyo Financiero 2020; y Segunda y Tercera, inciso b), del Convenio de Apoyo Financiero 2020. Disposiciones jurídicas o normativas presuntamente incumplidas Cláusulas Segunda y Cuarta, inciso c), del Anexo de Ejecución/Apoyo Financiero 2020; y Segunda y Tercera, inciso b), del Convenio de Apoyo Financiero 2020.

 	Subsecretaría de Fiscalización y Combate a la Corrupción Unidad de Auditoría Gubernamental Dirección General de Auditoría a la Operación Regional Secretaría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala Cédula de Resultados Preliminares	Hoja núm. 2 de 2 Núm. de acto de fiscalización: UAG-AOR-161-2021-29-U006 Núm. de resultado: 01 Monto fiscalizado: 550,499.7 miles de pesos
---	--	--

Entidad fiscalizada: Gobierno del Estado de Tlaxcala	Área fiscalizada: Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Tlaxcala (SFPT); Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (CCOBAT), Telebachilleratos Comunitarios; y, el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala (ICATLAX)
Título de auditoría: "Recursos de los Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales" incumplieron las Cláusulas Segunda y Cuarta, inciso c), del Anexo de Ejecución/Apoyo Financiero 2020; y Segunda y Tercera, inciso b), del Convenio de Apoyo Financiero 2020. Fecha de elaboración: 27 de agosto de 2021	Programa Anual de Fiscalización: 2020 Por el ente fiscalizado Ing. Isaac García Frutos Jefe de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales Servidor público responsable de atender las observaciones correctivas Lic. Andres Osorno Benítez Jefe de Departamento de Fondos Federales de la Dirección de Contabilidad Gubernamental y Coordinación Hacendaria de la Secretaría de Planeación y Finanzas
Por la Secretaría de la Función Pública Ing. Alberto Gregorio Hernández Basave Subdirector de Auditoría a la Operación Regional "E1"	Por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala C.P. María de Los Angeles López Sánchez Jefa de Oficina

Anexo 01 del Resultado 01

CUMPLIMIENTO DE LAS APORTACIONES				
(Pesos)				
Recurso Estatal transferido al CECYTE				
NÚMERO	CONCEPTO DE TRANSFERENCIA	FECHA MINISTRACIÓN ESTATAL	NÚMERO DE CUENTA Y BANCO	MONTO
1	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	14-ene-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$8,636,194.92
2	50% restante del Capítulo 1000 Servicios Personales	27-ene-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$7,235,946.93
3	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	14-feb-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$10,377,043.46
4	50% restante del Capítulo 1000 Servicios Personales	26-feb-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$8,487,695.47
5	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	13-mar-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$9,885,381.20
6	50% restante del Capítulo 1000 Servicios Personales	17-mar-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$7,159,783.19
7	Operación del Capítulo 1000 Servicios Personales, Capítulo 2000 Materiales y Suministros, Capítulo 3000 Servicios Generales y Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	02-abr-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$18,239,910.25
8	50% restante del Capítulo 1000 Servicios Personales	15-may-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$13,890,278.04
9	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	29-may-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$16,461,426.05
10	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	12-jun-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$10,546,584.45
11	50% restante del Capítulo 1000 Servicios Personales	26-feb-26	0114597168 BBVA BANCOMER	\$7,734,512.45
12	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	31-jul-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$7,345,738.73
13	50% restante del Capítulo 1000 Servicios Personales		0114597168 BBVA BANCOMER	\$5,952,540.73
14	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	14-ago-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$9,783,471.49

Anexo 01 del Resultado 01

15	50% restante del Capítulo 1000 Servicios Personales	27-ago-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$6,046,223.49
16	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	14-sep-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$11,422,960.23
17	50% restante del Capítulo 1000 Servicios Personales	28-sep-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$5,749,729.19
18	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	16-oct-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$7,054,048.53
19	50% restante del Capítulo 1000 Servicios Personales	30-oct-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$5,527,700.53
20	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	13-nov-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$9,390,376.26
21	Anexo de Ejecución 2020	13-nov-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$2,696,161.55
22	Política salarial 2020		0114597168 BBVA BANCOMER	\$9,388,584.00
23	50% restante del Capítulo 1000 Servicios Personales	25-nov-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$7,602,476.26
24	Ministración del 50% Capítulo 1000 Servicios Personales, 100% del Capítulo 2000 Materiales y Suministros y 100% del Capítulo 3000 Servicios Generales	04-dic-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$39,571,274.60
25	Ampliación presupuestal para Servicios Personales, cuotas de INFONAVIT 2020 y para pago de Pasivos 2019	31-dic-20	0114597168 BBVA BANCOMER	\$10,000,000.00

TOTAL MINISTRACIÓN ESTATAL \$256,187,042.00

APORTACIÓN ESTATAL CONVENIDA

Anexo de Ejecución SEMS-EL CECYTE- TLAXCALA	252,298,460.00
Incremento salarial del 3.4%	6,844,027.50
Apartado "F"	2,544,556.50
TOTAL	261,687,044.00
TOTAL MINISTRACIÓN ESTATAL REAL	\$256,187,042.00

FALTÓ DE MINISTRAR POR PARTE DEL ESTADO: \$5,500,002.00

Anexo 02 del Resultado 01

CUMPLIMIENTO DE LAS APORTACIONES				
(Pesos)				
Recurso estatal transferido al COBAT				
NÚMERO	CONCEPTO DE TRANSFERENCIA	FECHA MINISTRACIÓN ESTATAL	NÚMERO DE CUENTA Y BANCO	MONTO
1	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (PRIMERA QUINCENA DE Enero)	13-ene-20	1066301889 BANORTE	\$12,279,490.20
2	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (SEGUNDA QUINCENA Enero)	31-ene-20	1066301889 BANORTE	\$12,279,490.20
3	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (PRIMERA QUINCENA DE Febrero)	14-feb-20	1066301889 BANORTE	\$10,774,177.49
4	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (SEGUNDA QUINCENA DE Febrero)	26-feb-20	1066301889 BANORTE	\$10,774,177.48
5	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (Primera quincena de marzo)	12-mar-20	1066301889 BANORTE	\$7,761,865.67
6	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (Segunda quincena de marzo)	26-mar-20	1066301889 BANORTE	\$7,761,865.66
7	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (mes de abril de 2020)	01-abr-20	1066301889 BANORTE	\$2,848,169.85
8	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (mes de abril de 2020)	01-abr-20	1066301889 BANORTE	\$24,397,569.92
9	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (mes de mayo de 2020)	07-may-20	1066301889 BANORTE	\$15,534,438.96
10	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (mes de junio de 2020)	11-jun-20	1066301889 BANORTE	\$12,437,208.17
11	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (segunda quincena del mes de junio de 2020)	26-jun-20	1066301889 BANORTE	\$12,437,208.17
12	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (segunda quincena del mes de junio de 2020)	25-sep-20	1066301889 BANORTE	\$8,493,845.52
13	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (primera quincena del mes de septiembre de 2020)	28-sep-20	1066301889 BANORTE	\$8,757,199.68
14	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (segunda quincena del mes de septiembre de 2020)			\$8,493,845.51
15	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (primera quincena del mes de julio de 2020)	27-oct-20	1066301889 BANORTE	\$9,037,071.98
16	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (primera quincena del mes de agosto de 2020)			\$8,757,199.68

Anexo 02 del Resultado 01

17	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (primera quincena del mes de julio de 2020)			\$9,037,071.98
18	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (segunda quincena del mes de octubre de 2020)			\$1,302,411.99
19	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (segunda quincena del mes de noviembre de 2020)	17-nov-20	1066301889 BANORTE	\$12,656,614.06
20	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (segunda quincena del mes de octubre de 2020)			\$1,302,411.98
21	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (segunda quincena del mes de noviembre de 2020)	26-nov-20	1066301889 BANORTE	\$12,656,614.05
22	Servicios personales Capítulo 1000 y gastos de operación capítulo 2000 y 3000 (segunda quincena del mes de diciembre de 2020)	14-dic-20	1066301889 BANORTE	\$35,605,622.40

TOTAL MINISTRACIÓN ESTATAL \$245,385,570.60

APORTACIÓN ESTATAL CONVENIDA

Anexo de Ejecución SEMS-EL COBAT- TLAXCALA	230,299,653.00
Apartado "D"	7,231,194.50
Apartado "F"	2,076,826.50
TOTAL	239,607,674.00
TOTAL MINISTRACIÓN ESTATAL REAL	\$245,385,570.60

MINISTRACIÓN EXCEDENTE PARTE DEL ESTADO: \$5,777,896.60

Anexo 03 del Resultado 01

CUMPLIMIENTO DE LAS APORTACIONES				
(Pesos)				
Recurso Estatal transferido al ICATLAX				
NÚMERO	CONCEPTO DE TRANSFERENCIA	FECHA MINISTRACIÓN ESTATAL	NÚMERO DE CUENTA Y BANCO	MONTO
1	50% del Capítulo 1000 y 100% del Capítulo 2000 y 3000 (enero)	23-ene-20	65507875914 Santander	\$2,008,143.94
2	Complemento de 50% del Capítulo 1000	29-ene-20	65507875914 Santander	\$1,614,324.93
3	50% del Capítulo 1000 y 100% del Capítulo 2000 y 3000 (febrero)	17-feb-20	65507875914 Santander	\$2,904,693.53
4	50% del Capítulo 1000 (febrero)	27-feb-20	65507875914 Santander	\$1,614,324.93
5	50% del Capítulo 1000 y 100% del Capítulo 2000 y 3000 (marzo)	13-mar-20	65507875914 Santander	\$2,448,121.29
6	Complemento de 50% del Capítulo 1000	27-mar-20	65507875914 Santander	\$1,614,314.94
7	Capítulo 1000, 2000 y 3000 (abril)	02-abr-20	65507875914 Santander	\$2,222,786.71
8	Capítulo 1000, 2000 y 3000 (mayo)	11-may-20	65507875914 Santander	\$1,292,756.68
9	50% del Capítulo 1000 y 100% capítulo 2000 y 3000 (junio)	18-jun-20	65507875914 Santander	\$744,215.33
10	50% del capítulo 1000 junio	26-jun-20	65507875914 Santander	\$130,071.73
11	50% del Capítulo 1000 y 100% capítulo 2000 y 3000 (julio)	24-jul-20	65507875914 Santander	\$1,093,807.33
12	50% del capítulo 1000 julio	29-jul-20	65507875914 Santander	\$130,071.73
13	Gastos de ministración de 50% capítulo 1000 y 100% capítulo 2000 y 3000	11-sep-20	65507875914 Santander	\$1,481,865.27
14	Gastos de ministración de 50% capítulo 1000 y 100% capítulo 2000 y 3000	18-sep-20	65507875914 Santander	\$778,651.08
15	Complemento de 50% del Capítulo 1000	28-sep-20	65507875914 Santander	\$814,379.41
16	Complemento de 50% del Capítulo 1000	28-oct-20	65507875914 Santander	\$1,031,237.68
17	Gastos de ministración de 50% capítulo 1000 y 100% capítulo 2000 y 3000		65507875914 Santander	\$1,740,910.03
18	Complemento de 50% del Capítulo 1000	20-nov-20	65507875914 Santander	\$1,290,911.79
19	Gastos de ministración de 50% capítulo 1000 y 100% capítulo 2000 y 3000		65507875914 Santander	\$2,016,300.14
20	Capítulo 1000, 2000 y 3000 diciembre 2020	11-dic-20	65507875914 Santander	\$2,697,411.97
TOTAL MINISTRACIÓN ESTATAL				\$29,669,300.44

APORTACIÓN ESTATAL CONVENIDA

Anexo de Ejecución SEMS-EL ICATLAX- TLAXCALA	30,403,773.00
Incremento salarial del 3.4%	997,493.20

Aportación "T" 310,244.00