



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES 2018

ANEXO A
PERIODO REVISADO: ENERO- JUNIO

No.	PÓLIZA /DOCUMENTO	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN				NORMATIVA INCUMPLIDA	ACCIÓN A SOLVENTAR
						Factura	Monto	Concepto	Proveedor		
C00034		23/02/2018	Servicio de reparación y mantenimiento y materiales útiles de la tecnología de oficina	13,978.00		B023C	13,978.00	Servicio de reparación y mantenimiento y compra de materiales útiles y equipos menores de tecnología de la información	C. Brenda Daine Moreno Avendaño	Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018.	En lo posterior implementar mecanismos y controles que permitan la integración eficiente, veraz y oportuna para la comprobación y justificación del gasto.
C00062		15/03/2018	reparación y mantenimiento	7,714.00		2641C	7,714.00				
C00077		26/03/2018	materiales útiles y equipos menores de la tecnología de oficina	1,392.00		CB82E	1,392.00				
C00101		18/04/2018	equipos menores de la tecnología de oficina	7,714.00		A9890	7,714.00				
C00129		17/05/2018	información	6,124.80		23837	6,124.80				
C00150		04/06/2018		6,646.80		B8EB7	6,646.80				
C00172		21/06/2018		11,542.00		856CD	11,542.00				
C00096		13/04/2018	Materiales útiles y equipos menores de oficina	522.00		2633F	522.00	Materiales útiles y equipos menores de oficina	Ma. Luisa Hernández Sánchez		
						Total	55,633.60				

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS											
4			Falta de documentación justificativa	13/03/2018	10,463.00			Organ cheque por la cantidad de \$10,463.00 como apoyo económico a la C. Rosa María Villamar Sánchez, mamá de Tabatha Caballero Villamar para estudio de laboratorio solicitado por el área de hematología del Hospital Infantil de Tlaxcala, en la que presentan solicitud oficial, autorización Contabilidad 309 Gubernamental, 309 del Código Financiero Implementar de mecanismos de control que permitan integrar en su totalidad la documentación de comprobatoria y Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018, Disposición Decima Tercera Numeral 2 párrafo primero de las Reglas de Operación del "Inclusión Socioeconómica equitativa de las personas con discapacidad 2018".			
5			Incumplimiento de las metas					De la revisión a las metas programadas para el ejercicio fiscal 2018 del ITPCD, se observó que 4 de 12 actividades no cumplieron con la meta programada en los dos trimestres, por lo que muestra falta de seguimiento por parte de la Directora General del Instituto, se detalla:			
CUMPLIMIENTO DE METAS											
								Artículos 302 del Código Financiero para presentar las acciones de cumplimiento de metas del Presupuesto de sus Municipios, y 157 encaminadas financieras el Estado de Tlaxcala y			



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



ANEXO A
PERÍODO REVISADO: ENERO- JUNIO

ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES 2018

No.	PÓLIZA /DOCUMENTO	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN					Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018.	NORMATIVA INCUMPLIDA	ACCIÓN A SOLVENTAR
						ACTIVIDAD	PROGRAMADO 1ER TRIMESTRE	PROGRAMADO 2DO TRIMESTRE	PROGRAMADO 3DO TRIMESTRE	PROGRAMADO 4TO TRIMESTRE			
5	Programa operativo anual	30/06/2018	Metas y objetivos			Realizar eventos que fomenten la inclusión social de las personas con discapacidad.	0	0	1520	0	El responsable deberá cumplir con la meta observada, en su caso justificar el incumplimiento de las mismas. Implementar mecanismos de control que permitan dar seguimiento y soportar con documentación cada una de las metas programadas.		
						Realizar gestiones de accesibilidad y otorgar el pase para el uso de transporte público y formato de placa para sus vehículos.	114	114	128	121			
						Beneficiar a personas con discapacidad ante el sector gobierno e iniciativa privada la contratación laboral.	12	12	36	18			
						Beneficiar a las personas con discapacidad y/o personas que se encarguen de su atención a través de la gestión de financiamiento para desarrollar proyectos productivos.	12	0	16	0			

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

C.P. LORENA HERNÁNDEZ MONTIEL

LIC. LILIANA PEDRAZA TUXPAN

C.P. ADRIANA ANTONIO HERNÁNDEZ

Revisó:

C.P. JAIME VÍCTOR FERNÁNDEZ DERRIZA

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

Vo.Bo.:



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

ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES 2018

ANEXO B
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO



No.	PÓLIZA /DOCUMENTO	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTOS OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	NORMATIVA INCUMPLIDA	ACCIÓN A SOLVENTAR

REGISTRO E INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

1	C00125	16/05/2018	Servicio médico	2,271.00	1,071.00	Gastos médicos pagados en exceso	Realizan transferencias bancarias por concepto de servicios médicos al personal durante el mes de mayo de 2018; observando deficiencias en el reembolso de gastos, como pago en un Estado de Tlaxcala y sus bancos. Código Financiero para el observado a la cuenta 2017, lo cual es impropio por no corresponder al ejercicio actual; se detallan las pólizas siguientes:	PÓLIZA FECHA PROVEEDOR CONCEPTO IMPORTE DE LA FACTURA IMPORTE PAGADO IMPORTE A REINTEGRAR	C00125 16/05/2018 Comercializadora Farmacéutica de Chiapas SAPI de CV. Reembolso de gastos médicos a la trabajadora Izamary López Romero, núm. SAT 405179085, se pagó en mayor importe.	C00137 24/05/2018 Karina Padilla Sánchez Reembolso de gastos médicos por la adquisición de lentes para la C. Mazarrasa Corona, factura 124, de fecha 27 de noviembre del 2017.	270.00 1,266.00 1,536.00 270.00	1,071.00 1,071.00 1,071.00 1,341.00	Total a reintegrar	1,341.00

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

2	C00177	27/06/2018	Ayudas sociales a personas	2,951.00	2,951.00	Falta de documentación comprobatoria	Realizan transferencia bancaria al proveedor Comercializadora Farmacéutica de Chiapas SAPI Artículos 134 de la Reintegrar el importe de C.V., por concepto de ayuda económica para la adquisición de medicamentos a la C. Juana Constitución Política de observado y/o presentar copia certificada de la recetados por la institución de salud no corresponden a la nota de salida entregada por el proveedor, asimismo no cuenta con la comprobación fiscal correspondiente del proveedor. Se detalla:	PÓLIZA FECHA PROVEEDOR FACTURA FECHA DE CONCEPTO IMPORTE	C00177 27/06/2018 Comercializadora Farmacéutica de Chiapas SAPI de CV. Nota de salida sin número	2,951.00 2,951.00	Total	2,951.00



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



ANEXO B
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO

ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES 2018

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	NORMATIVA INCUMPLIDA	ACCIÓN A SOLVENTAR
	PÓLIZA /DOCUMENTO	FECHA						
3	C00088	05/04/2018	Apoyo económico no devengado	9,000.00	9,000.00	Otorgan apoyo económico a la C. Yazmin Cuahutle Saldaña por \$9,000.00 para toma y aplicación de plasma rico en plaquetas; observándose que en su expediente presentan una Constitución Política de observado, presentar los Estados Unidos Mexicanos, 42 de la Ley de registro por el movimiento realizado. General de Contabilidad y 302 y Gubernamental, 309 del Código Implementar Financiero para el Estado mecanismos de control de Tlaxcala y sus que permitan dar Municipios, 160 del seguimiento a la aplicación del recurso y del Estado de Tlaxcala así dar cumplimiento a las disposiciones de las reglas de operación. 2018 y Disposición Reglas de Operación del Programa "Inclusión Socioeconómica equitativa de las personas con discapacidad 2018".	Equitativa de las Personas con Discapacidad 2018".	
3			Apoyo económico	9,000.00	9,000.00	Otorgan apoyo económico a la C. Yazmin Cuahutle Saldaña por \$9,000.00 para toma y aplicación de plasma rico en plaquetas; observándose que en su expediente presentan una Constitución Política de observado, presentar los Estados Unidos Mexicanos, 42 de la Ley de registro por el movimiento realizado. General de Contabilidad y 302 y Gubernamental, 309 del Código Implementar Financiero para el Estado mecanismos de control de Tlaxcala y sus que permitan dar Municipios, 160 del seguimiento a la aplicación del recurso y del Estado de Tlaxcala así dar cumplimiento a las disposiciones de las reglas de operación. 2018 y Disposición Reglas de Operación del Programa "Inclusión Socioeconómica equitativa de las personas con discapacidad 2018".	Equitativa de las Personas con Discapacidad 2018".	
3	Total de Obs.		SUMA	13,292.00	13,292.00			

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

C.P. LORENA HERNÁNDEZ MONTEIL

LIC. LILIANA PEDRAZA TUXPAN

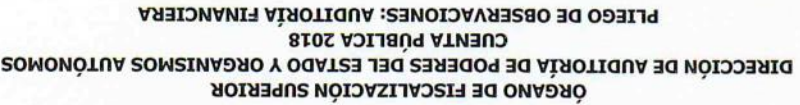
C.P. ADRIANA ANTONIO HERNÁNDEZ

Revisó:

C.P. JAIME VÍCTOR HERNÁNDEZ DERRÉZA

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

Yo, Bo.:



ANEXO C
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO

[illegible]



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTÓNOMOS
CUENTA PÚBLICA 2018
Cuentas de Observaciones: Auditoría Financiera



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES 2018

PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO
ANEXO C

No.	PÓLIZA /DOCUMENTO		FECHA	CONCEPTO	IMPORTE (\$)	IMPORTE OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	NORMATIVA INCUMPLIDA	ACCIÓN A SOLVENTAR											
	REFERENCIA																			
C00150			04/06/2018		6,646.80		C00062	2541C	1	Cartucho de tóner HP GN-12A LaserJet (Q2612A)	2,262.00	1,683.16	578.84							
C00172			21/06/2018		11,542.00						2541C	2	Cartucho tóner HP GN-12A LaserJet (Q2612A)	4,292.00	2,844.32	1,447.68				
Factura 2641C:													6,554.00	4,527.48	2,026.52					
Factura A9890:													4,408.00	3,105.32	1,302.68					
C00129	23837	1	Cartucho tóner HP GN-12A LaserJet (Q2612A)	2,088.00	1,683.16								404.84							
			85A Ce285A	1,914.00	1,422.16								491.84							
C00150	B8EB7	1	Cartucho tóner HP GN-12A LaserJet (Q2612A)	2,088.00	1,683.16								404.84							
			85A Ce285A	2,146.00	1,422.16								723.84							
Factura B8EB7:													4,234.00	3,105.32	1,128.68					
C00172	856CD	4	Cartucho Tóner HP GN-128A (Ce320a/Ce321a/Ce322a/Ce323a) de \$2,088.00 c.u.	8,352.00	5,818.56								2,533.44							
			Factura B8EB7:										8,352.00	5,818.56	2,533.44					
Total													40,310.00	28,585.88	11,724.12					

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

3	C00095	13/04/2018	Ayudas técnicas	58,000.00		Otorgan féculas de 90° a la C. América Roldán Torres con un costo de \$9,280.00 de los cuales dentro de los requisitos establecidos en las Reglas de Operación menciona que el beneficiario deberá requisitar y entregar dictamen o certificado médico con vigencia de un año, expedido por OPD Salud de Tlaxcala o del CRT-Escuela, en el que consten todos los datos del solicitante, sello de la institución, nombre, firma, cargo y cédula profesional del médico que determine el diagnóstico sobre la discapacidad, especificando el tipo de ayuda que requiere, sin embargo al revisar el expediente Ejercicio Fiscal 2018, Disposiciones Séptima y presentar copia del dictamen firmado por el médico correspondiente que cuenta con cédula profesional y sello de la institución. Implementar mecanismos de control que permitan en la recepción de documentos para el	Artículos 160 del Decreto Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para la operación. En las reglas de operación.	En la recepción de los documentos, verificar de que se cumplan con los requisitos establecidos de Tlaxcala para la operación. Ejercicio Fiscal 2018, Disposiciones Séptima y presentar copia del dictamen firmado por el médico correspondiente que cuenta con cédula profesional y sello de la institución. Implementar mecanismos de control que permitan en la recepción de documentos para el
---	--------	------------	-----------------	-----------	--	---	--	---



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES 2018

ANEXO C
PERIODO REVISADO: ENERO- JUNIO

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	NORMATIVA INCUMPLIDA	Acción a SOLVENTAR
	PÓLIZA /DOCUMENTO	FECHA						
3	Total de Obs.							otorgamiento de ayudas técnicas de cumplimiento con las reglas de operación establecidas.

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

C.P. LORENA HERNÁNDEZ MONTIEL

LIC. LILIANA PEDRAZA TUXPAN

Revisó:

C.P. ADRIANA ANTONIO HERNÁNDEZ

C.P. JAIME VÍCTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES 2018

ANEXO D
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO

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

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

C.P. LORENA HERNÁNDEZ MONTIEL

LIC. LILIANA PEDRAZA TUXPAN

Revisó:

C.P. ADRIANA ANTONIO HERNÁNDEZ

C.P. JAIME VÍCTOR HERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILEA GUAMATZI BAUTISTA



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



ANEXO E
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES 2018

No.	PÓLIZA /DOCUMENTO	FECHA	CONTROL INTERNO																					
			CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN																		
1	Cuestionario de control interno	26/07/2018	Control interno bajo	Documentos reguladores del ITPCD		Con la finalidad de verificar la existencia de mecanismos de control suficientes para prevenir y minimizar el impacto de riesgos que pueden afectar la eficiencia y eficacia de las operaciones, la obtención de la información confiable y oportuna, el cumplimiento de la normativa y la consecución de los objetivos del Instituto Tlaxcalteca para Personas con Discapacidad, se analizó el control interno mediante la aplicación de cuestionario en sus cinco componentes: lineamientos generales de control, información y comunicación, procedimientos, integrar los comités correspondientes y de aplicación para la Administración Pública, evitar posibles riesgos y dar cumplimiento a los objetivos del ITPCD. Enviar evidencia documental de los procedimientos que se están implementando. Implementar un Sistema de Control Interno que identifique riesgos, procesos sustantivos, procesos secundarios y de apoyo; que promueva una cultura institucional a través de la difusión de políticas de integridad y Códigos de Ética y de Conducta; que se defina de manera clara las actividades y procedimientos, así como las responsabilidades de cada servidor público dentro de los procesos; que se alineen a los objetivos sustantivos los sistemas de información, y se establezcan evaluaciones y supervisiones necesarias para dar cumplimiento a los objetivos institucionales, la normatividad aplicable y se promueva una gestión pública transparente. Para lograr lo anterior, deberán considerarse la metodología "Marco Integrado de Control Interno (MCI)" para el sector público", disponibles en:																		
Y supervisión; mostrando que tiene nivel bajo, ya que carece de los siguientes mecanismos: ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación																								
<table><tr><td>CONCEPTO</td><td>ESTATUS</td></tr><tr><td>Manual de Procedimientos</td><td>El Manual de Procedimientos del ITPCD se encuentran en revisión por parte de la Contraloría del Ejecutivo.</td></tr><tr><td>Código de Ética</td><td>Cuenta con un Manual de Ética sobre el apego de los servidores públicos a la normativa con la cual se rigen o para detectar posibles actos que contravengan las mismas. El establecido por el Gobierno del Estado con fecha 03/05/1999.</td></tr><tr><td>Procedimiento de evaluación de apego de los servidores públicos a los Códigos de Ética y de Conducta.</td><td>No cuentan con un procedimiento de evaluación ni un escrito respecto al cumplimiento de los Códigos, con posible atención el 21/09/2018.</td></tr><tr><td>Comité de Ética</td><td>El ITPCD no cuenta con un Comité de Ética, posible atención 30/08/2018.</td></tr><tr><td>Procedimiento para la investigación de posibles actos de corrupción.</td><td>El ITPCD no tiene procedimientos de investigación diferentes al Órgano de Control Interno, posible atención 31/08/2018.</td></tr><tr><td>Documento por el cual se informe periódicamente al Titular u Órgano de Gobierno, la situación que guarda el funcionamiento general del sistema de control interno.</td><td>No se informa, en razón de no estar publicado el Código de Conducta, posible atención 28/09/2018.</td></tr><tr><td>Comités</td><td>El ITPCD sólo cuenta con un comité de control y desempeño, el cual no tiene un programa de actualización profesional, posible atención 30/08/2018.</td></tr><tr><td>Capacidad y/o actualización de los temas: ética e integridad, control interno y evaluación, administración de riesgos y su evaluación, prevención, disuasión, posible atención 30/08/2018.</td><td>No han realizado ninguna capacitación y/o actualización, posibles actos de corrupción.</td></tr></table>							CONCEPTO	ESTATUS	Manual de Procedimientos	El Manual de Procedimientos del ITPCD se encuentran en revisión por parte de la Contraloría del Ejecutivo.	Código de Ética	Cuenta con un Manual de Ética sobre el apego de los servidores públicos a la normativa con la cual se rigen o para detectar posibles actos que contravengan las mismas. El establecido por el Gobierno del Estado con fecha 03/05/1999.	Procedimiento de evaluación de apego de los servidores públicos a los Códigos de Ética y de Conducta.	No cuentan con un procedimiento de evaluación ni un escrito respecto al cumplimiento de los Códigos, con posible atención el 21/09/2018.	Comité de Ética	El ITPCD no cuenta con un Comité de Ética, posible atención 30/08/2018.	Procedimiento para la investigación de posibles actos de corrupción.	El ITPCD no tiene procedimientos de investigación diferentes al Órgano de Control Interno, posible atención 31/08/2018.	Documento por el cual se informe periódicamente al Titular u Órgano de Gobierno, la situación que guarda el funcionamiento general del sistema de control interno.	No se informa, en razón de no estar publicado el Código de Conducta, posible atención 28/09/2018.	Comités	El ITPCD sólo cuenta con un comité de control y desempeño, el cual no tiene un programa de actualización profesional, posible atención 30/08/2018.	Capacidad y/o actualización de los temas: ética e integridad, control interno y evaluación, administración de riesgos y su evaluación, prevención, disuasión, posible atención 30/08/2018.	No han realizado ninguna capacitación y/o actualización, posibles actos de corrupción.
CONCEPTO	ESTATUS																							
Manual de Procedimientos	El Manual de Procedimientos del ITPCD se encuentran en revisión por parte de la Contraloría del Ejecutivo.																							
Código de Ética	Cuenta con un Manual de Ética sobre el apego de los servidores públicos a la normativa con la cual se rigen o para detectar posibles actos que contravengan las mismas. El establecido por el Gobierno del Estado con fecha 03/05/1999.																							
Procedimiento de evaluación de apego de los servidores públicos a los Códigos de Ética y de Conducta.	No cuentan con un procedimiento de evaluación ni un escrito respecto al cumplimiento de los Códigos, con posible atención el 21/09/2018.																							
Comité de Ética	El ITPCD no cuenta con un Comité de Ética, posible atención 30/08/2018.																							
Procedimiento para la investigación de posibles actos de corrupción.	El ITPCD no tiene procedimientos de investigación diferentes al Órgano de Control Interno, posible atención 31/08/2018.																							
Documento por el cual se informe periódicamente al Titular u Órgano de Gobierno, la situación que guarda el funcionamiento general del sistema de control interno.	No se informa, en razón de no estar publicado el Código de Conducta, posible atención 28/09/2018.																							
Comités	El ITPCD sólo cuenta con un comité de control y desempeño, el cual no tiene un programa de actualización profesional, posible atención 30/08/2018.																							
Capacidad y/o actualización de los temas: ética e integridad, control interno y evaluación, administración de riesgos y su evaluación, prevención, disuasión, posible atención 30/08/2018.	No han realizado ninguna capacitación y/o actualización, posibles actos de corrupción.																							



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

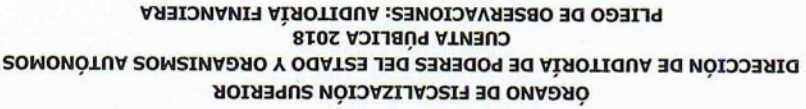


PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO

ANEXO E

ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES 2018

No.	PÓLIZA /DOCUMENTO	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	NORMATIVA INCUMPLIDA	ACCIÓN A SOLVENTAR	REFERENCIA											
2	C00072	21/03/2018	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	Registros Incorrectos	8,840.82	Realizan el pago de seguro vehicular de la camioneta Ford F-350 CHASIS CABINAL XL, Placas: 458RK, al proveedor Qualitas Compañías de Seguros S.A de C.V., sin embargo el registro se realiza de forma errónea con cargo a la partida 3551 Reparación y mantenimiento Contabilidad de conformidad al clasificador de Gastos del Estado de Tlaxcala, Anexo I del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018. <table><tr><td>CHEQUE</td><td>0049869022</td><td>Qualitas Compañías de Seguros S.A de C.V</td></tr><tr><td>BENEFICIARIO</td><td>3451 - Seguro de bienes patrimoniales</td><td></td></tr><tr><td>PARTIDA CORRECTA</td><td></td><td>8,840.82</td></tr><tr><td>MONTO</td><td></td><td></td></tr></table>	CHEQUE	0049869022	Qualitas Compañías de Seguros S.A de C.V	BENEFICIARIO	3451 - Seguro de bienes patrimoniales		PARTIDA CORRECTA		8,840.82	MONTO			Ejercicio Fiscal 2018.	El personal administrativo deberá implementar mecanismos de control para que los gastos sean registrados en la partida específica de acuerdo al concepto de la adquisición de materiales y servicios.
CHEQUE	0049869022	Qualitas Compañías de Seguros S.A de C.V																		
BENEFICIARIO	3451 - Seguro de bienes patrimoniales																			
PARTIDA CORRECTA		8,840.82																		
MONTO																				
CUMPLIMIENTO DE METAS																				
3	Evidencia de la meta	30/06/2018	Cumplimiento de metas y objetivos	Falta comprobación y veracidad de la meta		Anexan como evidencia de la meta "Sensibilizar a la comunidad a efecto de fomentar una cultura de respeto a la discapacidad" formatos generales donde describen el número de personas que asistieron a las pláticas de sensibilización por escuela o por dependencia. Al respecto, en el caso de escuelas, presentan listas de alumnos que al verificar la meta no se llega a la cantidad reportada, esto se debe a que no llevan un control de asistencia; por el lado de las dependencias, siendo la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, sólo muestran una relación firmada por los asistentes, también cuentan con fotografías en medio magnético, mismas que no se encuentran ordenadas por fechas; derivado de lo anterior se percato que no se lleva un expediente correcto debido a que no cuentan con un programa de pláticas, las listas de asistencia carecen de fechas y no muestran control de asistencia, la evidencia fotográfica no se anexa a la carpeta y no existe un escrito por la escuela o dependencia que demuestre que el ITPCD realizó las pláticas y el número de alumnos o asistentes que estuvieron presentes, por lo que denota poca veracidad de la información. Asimismo, en los meses de abril y mayo no presentaron las listas de asistencia que	Artículos 302 del Código Financiero para la comprobación y lo reportado en las metas.	Justificar la diferencia entre												



ANEXO E
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO

No.	PÓLIZA /DOCUMENTO	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTOS OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	NORMATIVA INCUMPLIDA	ACCIÓN A SOLVENTAR	REFERENCIA																																								
4		30/06/2018	Falta comprobación de metas			De la revisión a la meta "Realizar gestiones de accesibilidad y otorgar el pase para el uso de transporte público y formato de placa para sus vehículos", en el que anexan oficios girados a los Ayuntamientos otorgando manuales de accesibilidad de personas con discapacidad y el Estado de Tlaxcala y reportado en las metas. Presupuesto de control que permitan Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018. Justificar la diferencia entre el Código Financiero para la comprobación y lo reportado en las metas.		Implementar mecanismos de control que permitan demostrar documentalmente el cumplimiento de las metas y objetivos del Instituto.																																									
4		30/06/2018	Falta comprobación de metas			De la revisión a la meta "Realizar gestiones de accesibilidad y otorgar el pase para el uso de transporte público y formato de placa para sus vehículos", en el que anexan oficios girados a los Ayuntamientos otorgando manuales de accesibilidad de personas con discapacidad y el Estado de Tlaxcala y reportado en las metas. Presupuesto de control que permitan Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018. Justificar la diferencia entre el Código Financiero para la comprobación y lo reportado en las metas.		Implementar mecanismos de control que permitan demostrar documentalmente el cumplimiento de las metas y objetivos del Instituto.																																									
4		30/06/2018	Falta comprobación de metas			De la revisión a la meta "Lograr beneficios a través de la suscripción de convenios con el sector público y privado para mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad", que se refiere incorporar a personas con discapacidad al ambiente laboral en los municipios, en el cual se tiene programado en el semestre enero-junio la cantidad de 10 beneficios y cuyo alcance fue del 100%, por lo que se constató que la meta reportada es poco confiable y veraz, debido a que se realizó un cruce de información con los 10 municipios reportados encontrándose que de las 25 personas con discapacidad 6, no se encontraron en las nóminas de los municipios, responsabilidad del Jefe de Departamento Administrativo al no dar seguimiento y certeza de las metas reportadas; se detallan las personas: <table><tr><td>PERIODO</td><td>NÚMERO DE ASISTENTES</td><td>NÚMERO DE ASISTENTES COMPROBADOS</td><td>DIFERENCIA</td></tr><tr><td>Abril</td><td>175</td><td>79</td><td>96</td></tr><tr><td>Mayo</td><td>103</td><td>83</td><td>20</td></tr></table>	PERIODO	NÚMERO DE ASISTENTES	NÚMERO DE ASISTENTES COMPROBADOS	DIFERENCIA	Abril	175	79	96	Mayo	103	83	20		Implementar mecanismos de control que permitan demostrar documentalmente el cumplimiento de las metas y objetivos del Instituto.																													
PERIODO	NÚMERO DE ASISTENTES	NÚMERO DE ASISTENTES COMPROBADOS	DIFERENCIA																																														
Abril	175	79	96																																														
Mayo	103	83	20																																														
5		30/06/2018	Falta contabilidad y veracidad de las metas			De la revisión a la meta "Lograr beneficios a través de la suscripción de convenios con el sector público y privado para mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad", que se refiere incorporar a personas con discapacidad al ambiente laboral en los municipios, en el cual se tiene programado en el semestre enero-junio la cantidad de 10 beneficios y cuyo alcance fue del 100%, por lo que se constató que la meta reportada es poco confiable y veraz, debido a que se realizó un cruce de información con los 10 municipios reportados encontrándose que de las 25 personas con discapacidad 6, no se encontraron en las nóminas de los municipios, responsabilidad del Jefe de Departamento Administrativo al no dar seguimiento y certeza de las metas reportadas; se detallan las personas: <table><tr><td>PERIODO</td><td>NÚMERO DE GESTIONES DE ACCESIBILIDAD</td><td>NÚMERO DE PASE PARA EL USO DEL TRANSPORTE PÚBLICO</td><td>TOTAL REPORTADO</td><td>DIFERENCIA</td></tr><tr><td>Enero</td><td>23</td><td>17</td><td>114</td><td>61</td></tr><tr><td>Febrero</td><td>52</td><td>18</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Marzo</td><td>29</td><td>18</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Abril</td><td>25</td><td>15</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Mayo</td><td>28</td><td>9</td><td>121</td><td>88</td></tr><tr><td>Junio</td><td>20</td><td>9</td><td>235</td><td>149</td></tr><tr><td>TOTALES</td><td>177</td><td>86</td><td></td><td></td></tr></table>	PERIODO	NÚMERO DE GESTIONES DE ACCESIBILIDAD	NÚMERO DE PASE PARA EL USO DEL TRANSPORTE PÚBLICO	TOTAL REPORTADO	DIFERENCIA	Enero	23	17	114	61	Febrero	52	18			Marzo	29	18			Abril	25	15			Mayo	28	9	121	88	Junio	20	9	235	149	TOTALES	177	86				Implementar mecanismos de control que permitan demostrar documentalmente el cumplimiento de las metas y objetivos del Instituto.	
PERIODO	NÚMERO DE GESTIONES DE ACCESIBILIDAD	NÚMERO DE PASE PARA EL USO DEL TRANSPORTE PÚBLICO	TOTAL REPORTADO	DIFERENCIA																																													
Enero	23	17	114	61																																													
Febrero	52	18																																															
Marzo	29	18																																															
Abril	25	15																																															
Mayo	28	9	121	88																																													
Junio	20	9	235	149																																													
TOTALES	177	86																																															
5		30/06/2018	Falta contabilidad y veracidad de las metas			De la revisión a la meta "Lograr beneficios a través de la suscripción de convenios con el sector público y privado para mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad", que se refiere incorporar a personas con discapacidad al ambiente laboral en los municipios, en el cual se tiene programado en el semestre enero-junio la cantidad de 10 beneficios y cuyo alcance fue del 100%, por lo que se constató que la meta reportada es poco confiable y veraz, debido a que se realizó un cruce de información con los 10 municipios reportados encontrándose que de las 25 personas con discapacidad 6, no se encontraron en las nóminas de los municipios, responsabilidad del Jefe de Departamento Administrativo al no dar seguimiento y certeza de las metas reportadas; se detallan las personas: <table><tr><td>PERIODO</td><td>NÚMERO DE GESTIONES DE ACCESIBILIDAD</td><td>NÚMERO DE PASE PARA EL USO DEL TRANSPORTE PÚBLICO</td><td>TOTAL REPORTADO</td><td>DIFERENCIA</td></tr><tr><td>Enero</td><td>23</td><td>17</td><td>114</td><td>61</td></tr><tr><td>Febrero</td><td>52</td><td>18</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Marzo</td><td>29</td><td>18</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Abril</td><td>25</td><td>15</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Mayo</td><td>28</td><td>9</td><td>121</td><td>88</td></tr><tr><td>Junio</td><td>20</td><td>9</td><td>235</td><td>149</td></tr><tr><td>TOTALES</td><td>177</td><td>86</td><td></td><td></td></tr></table>	PERIODO	NÚMERO DE GESTIONES DE ACCESIBILIDAD	NÚMERO DE PASE PARA EL USO DEL TRANSPORTE PÚBLICO	TOTAL REPORTADO	DIFERENCIA	Enero	23	17	114	61	Febrero	52	18			Marzo	29	18			Abril	25	15			Mayo	28	9	121	88	Junio	20	9	235	149	TOTALES	177	86				Implementar mecanismos de control que permitan demostrar documentalmente el cumplimiento de las metas y objetivos del Instituto.	
PERIODO	NÚMERO DE GESTIONES DE ACCESIBILIDAD	NÚMERO DE PASE PARA EL USO DEL TRANSPORTE PÚBLICO	TOTAL REPORTADO	DIFERENCIA																																													
Enero	23	17	114	61																																													
Febrero	52	18																																															
Marzo	29	18																																															
Abril	25	15																																															
Mayo	28	9	121	88																																													
Junio	20	9	235	149																																													
TOTALES	177	86																																															
		14/08/2018	Cruce de información			De la revisión a la meta "Lograr beneficios a través de la suscripción de convenios con el sector público y privado para mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad", que se refiere incorporar a personas con discapacidad al ambiente laboral en los municipios, en el cual se tiene programado en el semestre enero-junio la cantidad de 10 beneficios y cuyo alcance fue del 100%, por lo que se constató que la meta reportada es poco confiable y veraz, debido a que se realizó un cruce de información con los 10 municipios reportados encontrándose que de las 25 personas con discapacidad 6, no se encontraron en las nóminas de los municipios, responsabilidad del Jefe de Departamento Administrativo al no dar seguimiento y certeza de las metas reportadas; se detallan las personas: <table><tr><td>PERIODO</td><td>NÚMERO DE GESTIONES DE ACCESIBILIDAD</td><td>NÚMERO DE PASE PARA EL USO DEL TRANSPORTE PÚBLICO</td><td>TOTAL REPORTADO</td><td>DIFERENCIA</td></tr><tr><td>Enero</td><td>23</td><td>17</td><td>114</td><td>61</td></tr><tr><td>Febrero</td><td>52</td><td>18</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Marzo</td><td>29</td><td>18</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Abril</td><td>25</td><td>15</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Mayo</td><td>28</td><td>9</td><td>121</td><td>88</td></tr><tr><td>Junio</td><td>20</td><td>9</td><td>235</td><td>149</td></tr><tr><td>TOTALES</td><td>177</td><td>86</td><td></td><td></td></tr></table>	PERIODO	NÚMERO DE GESTIONES DE ACCESIBILIDAD	NÚMERO DE PASE PARA EL USO DEL TRANSPORTE PÚBLICO	TOTAL REPORTADO	DIFERENCIA	Enero	23	17	114	61	Febrero	52	18			Marzo	29	18			Abril	25	15			Mayo	28	9	121	88	Junio	20	9	235	149	TOTALES	177	86				Implementar mecanismos de control que permitan demostrar documentalmente el cumplimiento de las metas y objetivos del Instituto.	
PERIODO	NÚMERO DE GESTIONES DE ACCESIBILIDAD	NÚMERO DE PASE PARA EL USO DEL TRANSPORTE PÚBLICO	TOTAL REPORTADO	DIFERENCIA																																													
Enero	23	17	114	61																																													
Febrero	52	18																																															
Marzo	29	18																																															
Abril	25	15																																															
Mayo	28	9	121	88																																													
Junio	20	9	235	149																																													
TOTALES	177	86																																															



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



ANEXO E
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO

ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES 2018

No.	PÓLIZA /DOCUMENTO	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	NORMATIVA INCUMPLIDA	ACCIÓN A SOLVENTAR								
		FECHA															
5							<table><tr><td>Acuamana de Miguel Hidalgo</td><td>Rufino Garcia</td></tr><tr><td>Acuamana de Miguel Hidalgo</td><td>Lilia Martinez</td></tr><tr><td>Tella de la Solidaridad</td><td>Veronica Yolanda Mendoza Morales</td></tr><tr><td>Tlaxco</td><td>Victor Manuel Ortega Ramirez</td></tr></table>	Acuamana de Miguel Hidalgo	Rufino Garcia	Acuamana de Miguel Hidalgo	Lilia Martinez	Tella de la Solidaridad	Veronica Yolanda Mendoza Morales	Tlaxco	Victor Manuel Ortega Ramirez		
Acuamana de Miguel Hidalgo	Rufino Garcia																
Acuamana de Miguel Hidalgo	Lilia Martinez																
Tella de la Solidaridad	Veronica Yolanda Mendoza Morales																
Tlaxco	Victor Manuel Ortega Ramirez																
Total de Obs.																	

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

C.P. LORENA HERNÁNDEZ MONTIEL

LIC. LILIANA PEDRAZA TUXPAN

Revisó:

C.P. ADRIANA ANTONIO HERNÁNDEZ

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERRIZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA



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

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

C.P. LORENA HERNÁNDEZ MONTIEL

LIC. LILIANA PEDRAZA TUXPAN

Revisó:

C.P. ADRIANA ANTONIO HERNÁNDEZ

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: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (PARTICIPACIONES ESTATALES)

PERIODO REVISADO: ENERO- JUNIO
ANEXO B

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	NORMATIVA INCUMPLIDA	ACCIÓN A SOLVENTAR
	PÓLIZA /DOCUMENTO	FECHA						

SERVICIOS GENERALES

1	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones	21/04/2018	Seguro vehicular	1,319.48	266.74	1,586.22	El Instituto realiza el pago parcial de seguro del vehículo Mercedes correspondiente al mes de abril y un pago de seguro, ambos a la institución bancaria BBVA Bancomer, sin embargo omiten Constitución Política de observado por \$1,586.22, presentar la copia certificada de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29- el reintegro. A del Código Fiscal de la Federación, 302 y 309 En lo subsecuente se deben integrar los comprobantes (CFDI) Taxcala y sus Municipios por cada pago y 160 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018.
E00037		21/04/2018	Seguro vehicular	1,319.48			
E00059	Estados de cuenta bancario-cta.0188144672	11/05/2018	Seguro	266.74			

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

2	Falta de documentación comprobatoria las erogaciones	16/02/2018	Asistenciales a Personas con Discapacidad Mental o Intelectual que no se ejercieron en el ejercicio 2017	7,774.00	2,236.00	2,137.00	2,238.00	14,385.00	Durante la revisión de los recursos otorgados para los apoyos asistenciales a personas con discapacidad mental o intelectual que no se ejercieron en el ejercicio 2017, el ITPCD otorga apoyos económicos para medicamentos por la cantidad de \$14,385.00, del cual el Departamento Administrativo realiza el pago mediante transferencia en la farmacia, para posteriormente entregar los medicamentos a los beneficiarios; sin embargo omite la integración de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29- registro contable. A del Código Fiscal de la Federación 302 y 309 En lo subsecuente se deben integrar los comprobantes (CFDI) Taxcala y sus Municipios, para el Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2018.
E00012	Asistenciales a Personas con Discapacidad Mental o Intelectual que no se ejercieron en el ejercicio 2017	16/02/2018	Asistenciales a Personas con Discapacidad Mental o Intelectual que no se ejercieron en el ejercicio 2017	7,774.00	2,236.00	2,137.00	2,238.00	14,385.00	
E00013	Asistenciales a Personas con Discapacidad Mental o Intelectual que no se ejercieron en el ejercicio 2017	16/02/2018	Asistenciales a Personas con Discapacidad Mental o Intelectual que no se ejercieron en el ejercicio 2017	7,774.00	2,236.00	2,137.00	2,238.00	14,385.00	
E00019	Asistenciales a Personas con Discapacidad Mental o Intelectual que no se ejercieron en el ejercicio 2017	21/02/2018	Asistenciales a Personas con Discapacidad Mental o Intelectual que no se ejercieron en el ejercicio 2017	7,774.00	2,236.00	2,137.00	2,238.00	14,385.00	
E00042	Asistenciales a Personas con Discapacidad Mental o Intelectual que no se ejercieron en el ejercicio 2017	24/04/2018	Asistenciales a Personas con Discapacidad Mental o Intelectual que no se ejercieron en el ejercicio 2017	7,774.00	2,236.00	2,137.00	2,238.00	14,385.00	

PROVEEDOR	TRANSFERENCEIA	FECHA	IMPORTE
Farmacéutica de Chilapas SAPI de CV.	43204006	16/02/2018	7,774.00
	43204012	16/02/2018	2,236.00
	51715006	21/02/2018	2,137.00
	29629006	24/04/2018	2,238.00
BENEFICIARIO		IMPORTE	14,385.00
Josué Veshua Velez Bonilla		7,774.00	2,236.00
Candid Campos Cauté		2,236.00	2,137.00
Rodrigo López Sánchez		2,137.00	2,238.00
Candid Campos Cauté		2,238.00	14,385.00
Total:		14,385.00	

Revisó:

Elaboró:

C.P. ADRIANA ANTONIO HERNÁNDEZ

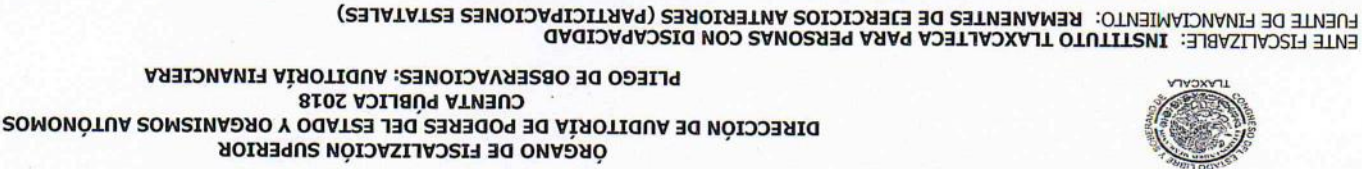
C.P. JAIME VÍCTOR FERNÁNDEZ DE RIVERA

C.P. ODILIA GUAMATZI BAUTISTA

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

C.P. LORENA HERNÁNDEZ MONTIEL

LIC. LILIANA PEDRAZA TUXPAN



ANEXO C
PERIODO REVISADO: ENERO - JUNIO

1	Acta de la vigésima ordinaria de Consejo Directivo	03/04/2018	Remanentes 2017	2,697,777.00																																																																																																					
1	Partidas del gasto sobregiradas																																																																																																								
Mediante acta de la vigésima sesión ordinaria de Consejo Directivo celebrado el día 03/04/2018, autorizaron la aplicación de recursos de remanentes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$2,697,777.00, importe que difiere con la suma de las partidas que a continuación el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. asimismo durante el periodo enero -junio se observa que en algunas partidas se ha excedido el gasto, y la partida 3541 no fue presentada para ejercer este gasto. Se muestran:																																																																																																									
<table><tr><th>POLIZA</th><th>PARTIDA</th><th>IMPORTE AUTORIZADO</th><th>IMPORTE EJERCIDO</th><th>DIFERENCIA</th></tr><tr><td>2111</td><td>Materiales útiles y equipos menores de oficina</td><td>4,000.00</td><td>3,316.07</td><td>683.93</td></tr><tr><td>2141</td><td>Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicación</td><td>6,000.00</td><td>11,423.40</td><td>- 5,423.40</td></tr><tr><td>2161</td><td>Material de limpieza</td><td>2,700.00</td><td>1,050.00</td><td></td></tr><tr><td>2171</td><td>Materiales y útiles de enseñanza</td><td>4,000.00</td><td></td><td>4,000.00</td></tr><tr><td>2531</td><td>Medicinas y productos farmacéuticos</td><td>1,500.00</td><td></td><td>1,500.00</td></tr><tr><td>2611</td><td>Combustibles, lubricantes y aditivos</td><td>101,000.00</td><td>49,000.00</td><td>52,000.00</td></tr><tr><td>2911</td><td>Herramientas menores</td><td>3,490.00</td><td>2,490.00</td><td>1,000.00</td></tr><tr><td>2961</td><td>Relaciones y accesorios menores de equipo de transporte</td><td>15,000.00</td><td></td><td>15,000.00</td></tr><tr><td>3111</td><td>Energía eléctrica</td><td>36,498.00</td><td>6,498.00</td><td>30,000.00</td></tr><tr><td>3141</td><td>Teléfono tradicional</td><td>13,167.00</td><td>1,995.00</td><td>11,172.00</td></tr><tr><td>3451</td><td>Seguros de bienes patrimoniales.</td><td>22,881.51</td><td>4,467.73</td><td>18,413.78</td></tr><tr><td>3521</td><td>Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo</td><td>40,000.00</td><td></td><td>40,000.00</td></tr><tr><td>3531</td><td>Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de cómputo y tecnologías de la información y comunicación.</td><td>19,906.40</td><td></td><td>19,906.40</td></tr><tr><td>3541</td><td>Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio</td><td></td><td>11,758.00</td><td>- 11,758.00</td></tr><tr><td>3551</td><td>Reparación y mantenimiento de equipo de transporte.</td><td>63,385.71</td><td>50,337.97</td><td>13,047.74</td></tr><tr><td>3821</td><td>Gastos de orden social y cultural</td><td>20,000.00</td><td></td><td>20,000.00</td></tr><tr><td>3921</td><td>Impuestos y derechos</td><td>1,000.00</td><td>6,090.00</td><td>- 5,090.00</td></tr><tr><td>4411</td><td>Ayudas sociales</td><td>2,338,248.38</td><td>2,364,090.47</td><td>- 25,842.09</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>2,692,777.00</td><td>2,512,516.64</td><td>180,260.36</td></tr></table>						POLIZA	PARTIDA	IMPORTE AUTORIZADO	IMPORTE EJERCIDO	DIFERENCIA	2111	Materiales útiles y equipos menores de oficina	4,000.00	3,316.07	683.93	2141	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicación	6,000.00	11,423.40	- 5,423.40	2161	Material de limpieza	2,700.00	1,050.00		2171	Materiales y útiles de enseñanza	4,000.00		4,000.00	2531	Medicinas y productos farmacéuticos	1,500.00		1,500.00	2611	Combustibles, lubricantes y aditivos	101,000.00	49,000.00	52,000.00	2911	Herramientas menores	3,490.00	2,490.00	1,000.00	2961	Relaciones y accesorios menores de equipo de transporte	15,000.00		15,000.00	3111	Energía eléctrica	36,498.00	6,498.00	30,000.00	3141	Teléfono tradicional	13,167.00	1,995.00	11,172.00	3451	Seguros de bienes patrimoniales.	22,881.51	4,467.73	18,413.78	3521	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	40,000.00		40,000.00	3531	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de cómputo y tecnologías de la información y comunicación.	19,906.40		19,906.40	3541	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio		11,758.00	- 11,758.00	3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte.	63,385.71	50,337.97	13,047.74	3821	Gastos de orden social y cultural	20,000.00		20,000.00	3921	Impuestos y derechos	1,000.00	6,090.00	- 5,090.00	4411	Ayudas sociales	2,338,248.38	2,364,090.47	- 25,842.09	Total		2,692,777.00	2,512,516.64	180,260.36
POLIZA	PARTIDA	IMPORTE AUTORIZADO	IMPORTE EJERCIDO	DIFERENCIA																																																																																																					
2111	Materiales útiles y equipos menores de oficina	4,000.00	3,316.07	683.93																																																																																																					
2141	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicación	6,000.00	11,423.40	- 5,423.40																																																																																																					
2161	Material de limpieza	2,700.00	1,050.00																																																																																																						
2171	Materiales y útiles de enseñanza	4,000.00		4,000.00																																																																																																					
2531	Medicinas y productos farmacéuticos	1,500.00		1,500.00																																																																																																					
2611	Combustibles, lubricantes y aditivos	101,000.00	49,000.00	52,000.00																																																																																																					
2911	Herramientas menores	3,490.00	2,490.00	1,000.00																																																																																																					
2961	Relaciones y accesorios menores de equipo de transporte	15,000.00		15,000.00																																																																																																					
3111	Energía eléctrica	36,498.00	6,498.00	30,000.00																																																																																																					
3141	Teléfono tradicional	13,167.00	1,995.00	11,172.00																																																																																																					
3451	Seguros de bienes patrimoniales.	22,881.51	4,467.73	18,413.78																																																																																																					
3521	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	40,000.00		40,000.00																																																																																																					
3531	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de cómputo y tecnologías de la información y comunicación.	19,906.40		19,906.40																																																																																																					
3541	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio		11,758.00	- 11,758.00																																																																																																					
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte.	63,385.71	50,337.97	13,047.74																																																																																																					
3821	Gastos de orden social y cultural	20,000.00		20,000.00																																																																																																					
3921	Impuestos y derechos	1,000.00	6,090.00	- 5,090.00																																																																																																					
4411	Ayudas sociales	2,338,248.38	2,364,090.47	- 25,842.09																																																																																																					
Total		2,692,777.00	2,512,516.64	180,260.36																																																																																																					
Realizar acciones de supervisión y administración para una adecuada aplicación de los recursos. autorizadas. los importes y partidas Consejo Directivo con autorización de su la que conste la certificada del acta en Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. Artículos 288 y 302 del Presentar copia																																																																																																									

VoBo.:



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (PARTICIPACIONES ESTATALES)

ANEXO D
PERIODO REVISADO: ENERO- JUNIO

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

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

C.P. LORENA HERNÁNDEZ MONTIEL

LIC. LILIANA PEDRAZA TUXPAN

C.P. ADRIANA ANTONIO HERNÁNDEZ

Revisó:

C.P. JAIME VÍCTOR FERNÁNDEZ DEREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA GUAMATZI BAUTISTA



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (PARTICIPACIONES ESTATALES)

ANEXO E
PERIODO REVISADO: ENERO- JUNIO

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

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

C.P. LORENA HERNÁNDEZ MONTIEL

LIC. LILIANA PEDRAZA TUXPAN

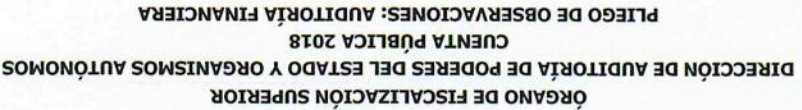
Revisó:

C.P. ADRIANA ANTONIO HERNÁNDEZ

C.P. JAIME VÍCTOR FERNÁNDEZ DERRIZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA



ANEXO A

[illegible]

2	Balanza de comprobación	Auxiliares contables	31/03/2018	31/03/2018	Participaciones estatales	Diferencias contables en saldo inicial								
Del análisis a los auxiliares contables y balanza de comprobación del primero y segundo trimestre, se detectó que el importe reflejado al 31 de marzo como saldo final en la cuenta de Participaciones estatales difiere con el saldo inicial al 01 de abril por \$29,983.14, lo que denota errores en la integración y elaboración de la información financiera, originando que no sea útil y confiable. Se detallan:														
<table><tr><td>Nombre</td><td>Auxiliares contables y balanza de comprobación al 31 de marzo 2018</td><td>Auxiliares contables y balanza de comprobación al 01 de abril de 2018</td><td>Diferencia</td></tr><tr><td>4211 Participaciones Estatales</td><td>2,040,096.91</td><td>2,010,113.77</td><td>29,983.14</td></tr></table>							Nombre	Auxiliares contables y balanza de comprobación al 31 de marzo 2018	Auxiliares contables y balanza de comprobación al 01 de abril de 2018	Diferencia	4211 Participaciones Estatales	2,040,096.91	2,010,113.77	29,983.14
Nombre	Auxiliares contables y balanza de comprobación al 31 de marzo 2018	Auxiliares contables y balanza de comprobación al 01 de abril de 2018	Diferencia											
4211 Participaciones Estatales	2,040,096.91	2,010,113.77	29,983.14											
De lo anterior, la diferencia corresponde a depósitos por concepto de reintegro por observaciones realizadas por este Órgano Fiscalizador a la cuenta pública 2017, del Instituto, no obstante es erróneo el registro efectuado en la cuenta de participaciones estatales.														
Implementar procedimientos de control en la elaboración de la información financiera del Instituto.														

SERVICIOS GENERALES

3			Falta de documentación justificativa De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones se detectó que Artículos 42 de la Ley de Certificación de la Contabilidad General de Gubernamental, 309 del Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 160 administrativo en la realizan gastos por la adquisición de servicios y materiales con diversos proveedores por un importe de \$55,633.60; sin embargo omiten presentar la documentación justificativa como requisición de materiales o servicios, distribución de materiales a las áreas respectivas del Instituto y evidencia fotográfica de las erogaciones, como se detalla a continuación:	Instruir al personal administrativo en la
---	--	--	---	--