

**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE TLAXCALA.**  
**DIRECCION DE AUDITORIA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTONOMOS**  
**AUDITORIA FINANCIERA 2016**



**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**

**INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**  
**INGRESOS PROPIOS Y PARTICIPACIÓN ESTATAL ANEXO A PERIODO ENERO-JUNIO DE 2016**

| N<br>o  | REFERENCIA         |            | CONCEPTO                         | IMPORTE      | MONTO OBSERVADO  | DESCRIPCION DE LA OBSERVACION   | NORMATIVA INCUMPLIDA | ACCION A SOLVENTAR | PROPUESTA DE SOLVENTACION |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|---|--------------------|------------|----------------------------------|--------------|------------------|---|----------------------|--------------------|---------------------------|--------------|------|------------|-------|------|-----------|-----------------------|--------------|----------|-------|------|-----------|------------------------|-----------|----------|-------|------|-----------|------------------------------|-----------|----------|--------------|--|--|--|--|------------------|---|--|---|
|   | POLIZA / DOCUMENTO | FECHA      |                                  |              |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
| <b>ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS (2000-3000-5000)</b> |                    |            |                                  |              |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
| 7   |                    |            | <b>Suministro de combustible</b> |              |                  | <p>Realizan suministro de combustible por \$181,677.78 a 3 vehículos que no forman parte del parque vehicular del Instituto, mismos que se encuentran al resguardo del ITIFE, sin embargo no presentan contrato de comodato que justifique el gasto realizado en el periodo comprendido de enero a junio de 2016, lo cual demuestra un deficiente control en la celebración de contratos por parte del Instituto. La información se requirió mediante oficio DAPEOA/293/2016 de fecha 26 de Agosto de 2016. Se detalla:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Marca</th> <th>Modelo</th> <th>Placas</th> <th>Resguardante</th> <th>Área</th> <th>Suministro</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tsuru</td> <td>2007</td> <td>XWE-94-34</td> <td>Jesús Carro Rodríguez</td> <td>Construcción</td> <td>8,709.95</td> </tr> <tr> <td>Tsuru</td> <td>2007</td> <td>XWE-94-38</td> <td>Javier Sánchez Degante</td> <td>Proyectos</td> <td>6,148.56</td> </tr> <tr> <td>Honda</td> <td>2006</td> <td>XWE-94-37</td> <td>Rodolfo Quiroz Papayanopulos</td> <td>Proyectos</td> <td>6,966.07</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;"><b>Total</b></td> <td><b>21,824.58</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Cabe mencionar que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa reincide en suministrar combustible a vehículos que no forman parte del Instituto, además de que es responsabilidad del Jefe de Recursos Materiales, contar y mantener actualizados los contratos de comodato por los vehículos que no forman parte del patrimonio del Instituto, y por los cuales se realizan suministros de combustible con recursos públicos.</p> | Marca                | Modelo             | Placas                    | Resguardante | Área | Suministro | Tsuru | 2007 | XWE-94-34 | Jesús Carro Rodríguez | Construcción | 8,709.95 | Tsuru | 2007 | XWE-94-38 | Javier Sánchez Degante | Proyectos | 6,148.56 | Honda | 2006 | XWE-94-37 | Rodolfo Quiroz Papayanopulos | Proyectos | 6,966.07 | <b>Total</b> |  |  |  |  | <b>21,824.58</b> | <p>Artículos 42, 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 27 de la Ley del Patrimonio Público del Estado de Tlaxcala, 2120 del Código Civil para el Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 125 del Decreto de Presupuesto Egresos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios para el Ejercicio Fiscal 2016 y 3, 5 fracción I, II, XVIII, 12 fracción VIII del Acuerdo que establece las Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de</p> | <p>Presentar contrato de comodato vigente de la unidad y bitácoras de combustible debidamente requisitadas, o control que se tenga implementado, en su caso reintegrar los recursos.</p> <p>Los responsables en lo sucesivo deberán justificar el consumo realizado, registrar en las bitácoras, destino al que acuden, actividad y/o comisión realizada.</p> <p>Establecer lineamientos internos para el uso y control del parque vehicular.</p> <p>En lo subsecuente</p> | <p>Envío evidencia de los contratos de comodato celebrados.</p> |
| Marca   | Modelo             | Placas     | Resguardante                     | Área         | Suministro       |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
| Tsuru   | 2007               | XWE-94-34  | Jesús Carro Rodríguez            | Construcción | 8,709.95         |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
| Tsuru   | 2007               | XWE-94-38  | Javier Sánchez Degante           | Proyectos    | 6,148.56         |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
| Honda   | 2006               | XWE-94-37  | Rodolfo Quiroz Papayanopulos     | Proyectos    | 6,966.07         |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
| <b>Total</b>  |                    |            |                                  |              | <b>21,824.58</b> |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 11               | 07/01/2016 |                                  | 5,901.03     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 12               | 07/01/2016 |                                  | 1,670.06     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 13               | 07/01/2016 |                                  | 1,998.74     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 39               | 15/01/2016 |                                  | 900.55       |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 40               | 15/01/2016 |                                  | 3,614.26     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 41               | 15/01/2016 |                                  | 1,407.38     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 52               | 15/01/2016 |                                  | 6,000.00     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 88               | 29/01/2016 |                                  | 4,497.87     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 89               | 29/01/2016 |                                  | 544.60       |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 92               | 29/01/2016 |                                  | 2,531.12     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 20               | 08/02/2016 |                                  | 906.62       |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 21               | 08/02/2016 |                                  | 1,400.00     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 22               | 08/02/2016 |                                  | 4,372.36     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 71               | 16/02/2016 |                                  | 360.15       |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 73               | 16/02/2016 |                                  | 3,343.27     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 74               | 16/02/2016 |                                  | 2,140.15     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 100              | 19/02/2016 |                                  | 3,070.04     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 101              | 19/02/2016 |                                  | 1,188.60     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 102              | 19/02/2016 |                                  | 1,706.46     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 3                | 01/03/2016 |                                  | 2,400.08     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 52               | 01/03/2016 |                                  | 570.36       |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 6                | 01/03/2016 |                                  | 4,231.10     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 11               | 02/03/2016 |                                  | 3,365.95     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 12               | 02/03/2016 |                                  | 1,210.09     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 13               | 02/03/2016 |                                  | 845.28       |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 92               | 11/03/2016 |                                  | 1,040.36     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 93               | 11/03/2016 |                                  | 2,740.24     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 94               | 11/03/2016 |                                  | 4,460.74     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 118              | 16/03/2016 |                                  | 2,000.00     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 134              | 21/03/2016 |                                  | 5,152.57     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 136              | 21/03/2016 |                                  | 1,065.20     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 222              | 21/03/2016 |                                  | 3,250.17     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |
|   | D 207              | 29/03/2016 |                                  | 1,400.52     |                  |   |                      |                    |                           |              |      |            |       |      |           |                       |              |          |       |      |           |                        |           |          |       |      |           |                              |           |          |              |  |  |  |  |                  |   |  |   |

|           | D 208      | 29/03/2016 |   | 548.20           |      |  |  |             | Mejora y Modernización de la Gestión Administrativa y de los Lineamientos de Austeridad del Gasto Público y el Programa de Cierre de la Administración 2011 – 2016. | deberán justificar la celebración de contratos de comodato en caso de ser necesarios, y su validez será con posterioridad al periodo en el cual efectuaron los gastos observados. |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|-----------|------------|------------|---|------------------|------|--|--|-------------|---|---|------------------|------|-------------|--|--|--|--|--|--|--|---|--|
|           | D 209      | 29/03/2016 |   | 4,238.94         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 1        | 08/04/2016 |   | 3,141.55         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 3        | 08/04/2016 |   | 1,350.43         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 4        | 08/04/2016 |   | 770.00           |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 57       | 15/04/2016 |   | 770.00           |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 58       | 15/04/2016 |   | 3,637.89         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 59       | 15/04/2016 |   | 3,994.46         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 80       | 21/04/2016 |   | 4,460.28         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 81       | 21/04/2016 |   | 4,268.31         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 79       | 21/04/2016 |   | 1,051.27         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 150      | 28/04/2016 |   | 4,375.72         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 151      | 29/04/2016 |   | 751.14           |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 152      | 29/04/2016 |   | 3,179.23         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 59       | 06/05/2016 |   | 3,992.47         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 55       | 06/05/2016 |   | 1,060.46         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 53       | 06/05/2016 |   | 4,698.13         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 123      | 13/05/2016 |   | 4,313.46         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 122      | 13/05/2016 |   | 806.92           |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 121      | 13/05/2016 |   | 2,988.05         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 155      | 23/05/2016 |   | 1,106.39         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 154      | 23/05/2016 |   | 1,249.05         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 153      | 23/05/2016 |   | 3,923.51         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 185      | 30/05/2016 |   | 3,817.19         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 184      | 30/05/2016 |   | 2,970.30         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 183      | 30/05/2016 |   | 1,123.48         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 9        | 03/06/2016 |   | 3,460.74         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 8        | 03/06/2016 |   | 993.61           |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 7        | 03/06/2016 |   | 829.36           |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 32       | 10/06/2016 |   | 3,945.29         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 31       | 10/06/2016 |   | 660.11           |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 30       | 10/06/2016 |   | 2,669.07         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 95       | 20/06/2016 |   | 4,731.42         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 94       | 20/06/2016 |   | 3,189.58         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 93       | 20/06/2016 |   | 2,013.25         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 187      | 28/06/2016 |   | 4,928.10         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 186      | 28/06/2016 |   | 3,671.08         |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 185      | 28/06/2016 |   | 713.42           |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 8         | D 33       | 15/01/2016 | <b>Mantenimiento a vehículos</b><br><br>Mantenimiento de equipo de transporte | 5,568.00         |      | El Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa realizo erogaciones de mantenimiento vehicular por \$8,792.77 a 3 vehículos que no forman parte del parque vehicular del Instituto, mismos que se encuentran al resguardo del ITIFE, sin embargo no presentan contrato de comodato que justifique el gasto realizado en el periodo comprendido de enero a junio de 2016, lo cual demuestra un deficiente control en la celebración de contratos por parte del Instituto. La información se requirió mediante oficio DAPEOA/293/2016 de fecha 26 de Agosto de 2016. Se detalla: | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Marc<br/>a</th> <th>Mode<br/>lo</th> <th>Placa<br/>s</th> <th>Resguardant<br/>e</th> <th>Área</th> <th>Impo<br/>rte</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | Marc<br>a   | Mode<br>lo  | Placa<br>s  | Resguardant<br>e | Área | Impo<br>rte |  |  |  |  |  |  | Artículos 42, 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 27 de la Ley del Patrimonio Público del Estado de Tlaxcala, 2120 del Código Civil para el Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, 302 | Presentar contrato de comodato vigente de la unidad y bitácoras de mantenimiento debidamente requisitadas, en su caso reintegrar los recursos.<br><br>Los responsables en lo sucesivo | Envío evidencia de los contratos de comodato celebrados. |
| Marc<br>a | Mode<br>lo | Placa<br>s |   | Resguardant<br>e | Área |  |  | Impo<br>rte |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           |            |            |   |                  |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | 15/04/2016 | 1,644.77   |   |                  |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | 23/06/2016 |            |   |                  |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |
|           | D 124      |            | 1,580.00  |                  |      |  |  |             |   |   |                  |      |             |  |  |  |  |  |  |  |   |  |

|              |      |           |                              |              |                 |
|--------------|------|-----------|------------------------------|--------------|-----------------|
| Tsuru        | 2007 | XWE-94-34 | Jesús Carro Rodríguez        | Construcción | 5,568.00        |
| Tsuru        | 2007 | XWE-94-38 | Javier Sánchez Degante       | Proyectos    | 1,580.00        |
| Hond<br>a    | 2006 | XWE-94-37 | Rodolfo Quiroz Papayanopulos | Proyectos    | 1,644.77        |
| <b>Total</b> |      |           |                              |              | <b>8,792.77</b> |

Cabe mencionar que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa reincide en dar mantenimiento a vehículos que no forman parte del Instituto, además de que es responsabilidad del Jefe de Recursos Materiales, contar y mantener actualizados los contratos de comodato por los vehículos que no forman parte del patrimonio del Instituto, y por los cuales se realizan suministros de combustible con recursos públicos.

del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 125 del Decreto de Presupuesto Egresos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios para el Ejercicio Fiscal 2016 y 3, 5 fracción I, II, XVIII, 12 fracción VIII del Acuerdo que establece las Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización de la Gestión Administrativa y de los Lineamientos de Austeridad del Gasto Público y el Programa de Cierre de la Administración 2011 – 2016.

deberán justificar el mantenimiento realizado, registrar en las bitácoras y especificar los mantenimientos realizados.

Establecer lineamientos internos para el uso y control del parque vehicular.

En lo subsecuente deberán justificar la celebración de contratos de comodato en caso de ser necesarios, y su validez será con posterioridad al periodo en el cual efectuaron los gastos observados.

**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
DIRECCION DE AUDITORIA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTONOMOS  
AUDITORIA FINANCIERA 2016**



**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**

**INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA  
INGRESOS PROPIOS Y PARTICIPACIÓN ESTATAL ANEXO B PERIODO ENERO-JUNIO DE 2016**

| N<br>o  | REFERENCIA         |            | CONCEPTO  | IMPORTE   | MONTO OBSERVADO | DESCRIPCION DE LA OBSERVACION   | NORMATIVA INCUMPLIDA   | ACCION A SOLVENTAR  | PROPUESTA DE SOLVENTACION   |        |   |        |              |               |  |  |
|---|--------------------|------------|---|-----------|-----------------|---|--|---|---|--------|---|--------|--------------|---------------|--|--|
|   | POLIZA / DOCUMENTO | FECHA      |   |           |                 |   |  |   |   |        |   |        |              |               |  |  |
| <b>PAGOS A TERCEROS INSTITUCIONALES</b>                         |                    |            |   |           |                 |   |  |   |   |        |   |        |              |               |  |  |
| 1   | D 69               | 20/01/2016 | <b>Entero de Cuotas Obrero – Patronales</b><br>Cuotas Obrero-Patronales Diciembre de 2015 | 45,284.06 | 505.91          | El Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa realiza el entero de cuotas Obrero – Patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) por \$45,284.06 correspondientes al mes de Diciembre de 2015, y por \$43,281.38 del mes de Abril de 2016, por los seguros de Enfermedad y Maternidad, Riesgo de Trabajo, Invalidez, Vida, Guarderías y Prestaciones Sociales; sin embargo \$989.40 corresponden a recargos originados por realizar el entero correspondiente fuera del plazo establecido en Ley. No obstante es responsabilidad del Jefe de Departamento de Administración y del Jefe de Oficina de Recursos Humanos realizar el entero de las cuotas Obrero – Patronales en tiempo y forma. Se detalla: | Artículos 40 - A de la Ley del Seguro Social, 17 - A, 21 del Código Fiscal de la Federación, 59 fracción IV de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala y 125 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2016. | Reintegrar el importe de \$989.40, presentar copia certificada de póliza donde realicen el movimiento contable con su respectiva transferencia o ficha de depósito y presentar distribución autorizada y evidencia de la aplicación de los recursos reintegrados.<br><br>En lo subsecuente, deberán realizar los enteros de cuotas Obrero - Patronales a fin de enterar en tiempo y forma las cuotas al Instituto Mexicano del Seguro | Se hace la aclaración que el motivo por el cual los pagos se realizaron los pagos en tiempo extemporáneo fue el cambio de titular administrativo, tiempo en el que se realizó el cambio de firmas y demás. Anexo al presente envío nombramiento del titular administrativo entrante en las fechas en las que se realizaron los pagos, no omito mencionarle que las provisiones se realizaron en tiempo y forma. |        |   |        |              |               |  |  |
|   | D 137              | 17/05/2016 | Provisión de Proveedores  | 43,281.28 | 483.49          |   |  |   |   |        |   |        |              |               |  |  |
|   | E 160              | 17/05/2016 | Cuotas Obrero-Patronales del mes de Abril de 2016   | 43,281.38 |                 |   |  |   |   |        |   |        |              |               |  |  |
|   |                    |            |   |           |                 | <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Descripción</th> <th>Recargos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pago Cuotas Instituto Mexicano del Seguro Social Diciembre 2015</td> <td style="text-align: right;">505.91</td> </tr> <tr> <td>Pago Cuotas Instituto Mexicano del Seguro Social Abril 2016</td> <td style="text-align: right;">483.49</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><b>Total</b></td> <td style="text-align: right;"><b>989.40</b></td> </tr> </tbody> </table>   | Descripción  | Recargos  | Pago Cuotas Instituto Mexicano del Seguro Social Diciembre 2015   | 505.91 | Pago Cuotas Instituto Mexicano del Seguro Social Abril 2016 | 483.49 | <b>Total</b> | <b>989.40</b> |  |  |
| Descripción   | Recargos           |            |   |           |                 |   |  |   |   |        |   |        |              |               |  |  |
| Pago Cuotas Instituto Mexicano del Seguro Social Diciembre 2015 | 505.91             |            |   |           |                 |   |  |   |   |        |   |        |              |               |  |  |
| Pago Cuotas Instituto Mexicano del Seguro Social Abril 2016     | 483.49             |            |   |           |                 |   |  |   |   |        |   |        |              |               |  |  |
| <b>Total</b>  | <b>989.40</b>      |            |   |           |                 |   |  |   |   |        |   |        |              |               |  |  |

|                                |                 |            |   |          |         |   |   | Social.<br><br>Realizar actividades de prevención y supervisión en el Departamento de Administración y la Oficina de Recursos Humanos, con el fin de garantizar el cumplimiento de obligaciones en materia de Seguridad Social oportunamente, y presentar evidencia de su implementación. |          |                                |        |                                |        |              |                 |   |  |   |
|--------------------------------|-----------------|------------|---|----------|---------|---|---|---|----------|--------------------------------|--------|--------------------------------|--------|--------------|-----------------|---|--|---|
| 2                              | D68             | 20/01/2016 | <b>Aportaciones a Fondos de Vivienda</b><br><br>Pago de Aportaciones a Fondos de Vivienda Sexto Bimestre 2015 | 102325.5 | 1143.26 | Realizan el pago de aportaciones de vivienda al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT) por \$102,325.50 correspondientes al sexto bimestre del 2015 (Noviembre – Diciembre), sin embargo \$1,143.26 corresponden a recargos, originados por efectuar las aportaciones fuera de tiempo. Es importante mencionar que es responsabilidad del Jefe del Departamento de Administración y del Jefe de Oficina de Recursos Humanos realizar el entero de las aportaciones a fondos de vivienda en tiempo y forma. Se muestra: | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Descripción</th> <th>Recargos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Para abono en cuenta de AFORES</td> <td>594.03</td> </tr> <tr> <td>Para abono en cuenta INFONAVIT</td> <td>549.23</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>1,143.26</b></td> </tr> </tbody> </table> | Descripción   | Recargos | Para abono en cuenta de AFORES | 594.03 | Para abono en cuenta INFONAVIT | 549.23 | <b>Total</b> | <b>1,143.26</b> | Artículos 30 fracción I, de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, 17 – A, 21 del Código Fiscal de la Federación, 59 fracción IV de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala y 125 del Decreto de Presupuesto | Reintegrar el importe de \$1,123.40, presentar copia certificada de póliza donde realicen el movimiento contable con su respectiva transferencia o ficha de depósito y presentar distribución autorizada y evidencia de la aplicación de los recursos reintegrados. En lo subsecuente, | Se hace la aclaración que el motivo por el cual los pagos se realizaron los pagos en tiempo extemporáneo fue el cambio de titular administrativo, tiempo en el que se realizó el cambio de firmas y demás. Anexo al presente envío nombramiento del titular administrativo entrante en las fechas en las que se realizaron los pagos, no omito mencionarle que las provisiones se realizaron en tiempo y forma. |
| Descripción                    | Recargos        |            |   |          |         |   |   |   |          |                                |        |                                |        |              |                 |   |  |   |
| Para abono en cuenta de AFORES | 594.03          |            |   |          |         |   |   |   |          |                                |        |                                |        |              |                 |   |  |   |
| Para abono en cuenta INFONAVIT | 549.23          |            |   |          |         |   |   |   |          |                                |        |                                |        |              |                 |   |  |   |
| <b>Total</b>                   | <b>1,143.26</b> |            |   |          |         |   |   |   |          |                                |        |                                |        |              |                 |   |  |   |

|   |                    |                              |   |                              |        |   |  |   |   |
|---|--------------------|------------------------------|---|------------------------------|--------|---|--|---|---|
|   |                    |                              |   |                              |        |   | de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2016.   | deberán realizar los pagos de aportaciones al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores en tiempo y forma.<br><br>Realizar actividades de prevención y supervisión en el Departamento de Administración y la Oficina de Recursos Humanos, con el fin de garantizar el cumplimiento de obligaciones en materia de prestaciones sociales oportunamente, y presentar evidencia de su implementación. |   |
| 3 | D 138<br><br>E 162 | 17/05/2016<br><br>17/05/2016 | <b>Aportaciones a Fondos de Vivienda</b><br><br>Pago de Aportaciones a Fondos de Vivienda Segundo Bimestre 2016 | 100,552.13<br><br>100,552.13 | 1123.4 | Realizan el pago de aportaciones de vivienda al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT) por \$100,552.13 correspondientes al segundo bimestre del 2015 (Marzo - Abril), sin embargo \$1,123.40 corresponden a recargos, originados por efectuar las aportaciones fuera de tiempo. Es importante mencionar que es responsabilidad del Jefe del Departamento de Administración y del Jefe de Oficina de Recursos Humanos realizar el entero de las aportaciones a fondos de vivienda en tiempo y forma. Se muestra: | Artículos 30 fracción I, de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, 17 - A, 21 del Código Fiscal de la Federación, 59 fracción | Reintegrar el importe de \$1,123.40, presentar copia certificada de póliza donde realicen el movimiento contable con su respectiva transferencia o ficha de depósito y  | Dado que el pago se retraso por responsabilidad del Departamento administrativo, este realizo el deposito de los recursos a la cuenta correspondiente. Anexo Ficha de deposito. |
|   |                    |                              |   |                              |        | <b>Descripción</b>  | <b>Recargos</b>  |   |   |

|                                |                 |           |                             |          |        |   |                                       |                                     |   |        |              |                 |  |  |
|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------------|----------|--------|---|---------------------------------------|-------------------------------------|---|--------|--------------|-----------------|--|--|
|                                |                 |           |                             |          |        | <table border="1"> <tr> <td>Para abono en cuenta de AFORES</td> <td>581.22</td> </tr> <tr> <td>Para abono en cuenta INFONAVIT</td> <td>542.18</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>1,123.40</b></td> </tr> </table> | Para abono en cuenta de AFORES        | 581.22                              | Para abono en cuenta INFONAVIT                      | 542.18 | <b>Total</b> | <b>1,123.40</b> | <p>IV de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala y 125 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2016.</p> <p>presentar distribución autorizada y evidencia de la aplicación de los recursos reintegrados.</p> <p>En lo subsecuente, deberán realizar los pagos de aportaciones al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores en tiempo y forma.</p> <p>Realizar actividades de prevención y supervisión en el Departamento de Administración y la Oficina de Recursos Humanos, con el fin de garantizar el cumplimiento de obligaciones en materia de prestaciones sociales oportunamente, y presentar evidencia de su implementación.</p> |  |
| Para abono en cuenta de AFORES | 581.22          |           |                             |          |        |   |                                       |                                     |   |        |              |                 |  |  |
| Para abono en cuenta INFONAVIT | 542.18          |           |                             |          |        |   |                                       |                                     |   |        |              |                 |  |  |
| <b>Total</b>                   | <b>1,123.40</b> |           |                             |          |        |   |                                       |                                     |   |        |              |                 |  |  |
| 4                              | D 32            | 11/02/201 | <b>Impuestos y Derechos</b> | 7,445.99 | 876.00 | Realizan registro de pago de refrendo vehicular por \$7,445.99, y verificación vehicular por \$2,657.00, sin embargo \$1,425.14 son improcedentes, derivado de que  | Artículos 42, 67 de la Ley General de | Reintegrar \$1,452.14, por concepto | Anexo contrato de comodato debidamente requisitado. |        |              |                 |  |  |

|                        | <p>D 127</p> <p>D 13</p> | <p>6</p> <p>24/02/2016</p> <p>6</p> <p>03/05/2016</p> | <p><b>Refrendo y verificación vehicular</b></p> | <p>1,376.00</p> <p>1,281.00</p> | <p>393.14</p> <p>183.00</p> | <p>son pagos de impuestos y derechos de 3 vehículos que no forman parte del patrimonio del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, y por los cuales no se cuenta con contrato de comodato debidamente formalizado.</p> <p>La información se requirió mediante oficio DAPEOA/293/2016. Se muestra:</p> <table border="1" data-bbox="814 362 1367 781"> <thead> <tr> <th colspan="6">Refrendo Vehicular</th> </tr> <tr> <th>Marc a</th> <th>Modelo</th> <th>Placas</th> <th>Resguardante</th> <th>Área</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tsuru</td> <td>2007</td> <td>XWE-94-34</td> <td>Jesús Carro Rodríguez</td> <td>Construcción</td> <td>292.00</td> </tr> <tr> <td>Tsuru</td> <td>2007</td> <td>XWE-94-38</td> <td>Javier Sánchez Degante</td> <td>Proyectos</td> <td>292.00</td> </tr> <tr> <td>Honda</td> <td>2006</td> <td>XWE-94-37</td> <td>Rodolfo Quiroz Papayanopulos</td> <td>Proyectos</td> <td>292.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5"><b>Total</b></td> <td><b>876.00</b></td> </tr> </tbody> </table><br><table border="1" data-bbox="814 833 1367 1268"> <thead> <tr> <th colspan="6">Verificación Vehicular</th> </tr> <tr> <th>Marc a</th> <th>Modelo</th> <th>Placas</th> <th>Resguardante</th> <th>Área</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tsuru</td> <td>2007</td> <td>XWE-94-34</td> <td>Jesús Carro Rodríguez</td> <td>Construcción</td> <td>183.00</td> </tr> <tr> <td>Tsuru</td> <td>2007</td> <td>XWE-94-38</td> <td>Javier Sánchez Degante</td> <td>Proyectos</td> <td>196.57</td> </tr> <tr> <td>Honda</td> <td>2006</td> <td>XWE-94-37</td> <td>Rodolfo Quiroz Papayanopulos</td> <td>Proyectos</td> <td>196.57</td> </tr> <tr> <td colspan="5"><b>Total</b></td> <td><b>576.14</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Los funcionarios del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, reinciden en no regularizar la situación de los vehículos que no cuentan con contrato de comodato, mismos que no forman parte del patrimonio del Instituto, y por los cuales han cubierto erogaciones de refrendo y verificación vehicular. No obstante es responsabilidad del Jefe de Recursos</p> | Refrendo Vehicular |  |  |  |  |  | Marc a | Modelo | Placas | Resguardante | Área | Importe | Tsuru | 2007 | XWE-94-34 | Jesús Carro Rodríguez | Construcción | 292.00 | Tsuru | 2007 | XWE-94-38 | Javier Sánchez Degante | Proyectos | 292.00 | Honda | 2006 | XWE-94-37 | Rodolfo Quiroz Papayanopulos | Proyectos | 292.00 | <b>Total</b> |  |  |  |  | <b>876.00</b> | Verificación Vehicular |  |  |  |  |  | Marc a | Modelo | Placas | Resguardante | Área | Importe | Tsuru | 2007 | XWE-94-34 | Jesús Carro Rodríguez | Construcción | 183.00 | Tsuru | 2007 | XWE-94-38 | Javier Sánchez Degante | Proyectos | 196.57 | Honda | 2006 | XWE-94-37 | Rodolfo Quiroz Papayanopulos | Proyectos | 196.57 | <b>Total</b> |  |  |  |  | <b>576.14</b> | <p>Contabilidad Gubernamental, 59 fracción IV de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 101 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2016 y 3, 5 fracción I, II, XVIII, 12 fracción VIII del Acuerdo que establece las Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización de la Gestión Administrativa y de los Lineamientos de Austeridad del Gasto Público y el Programa de Cierre de la Administración 2011 - 2016.</p> | <p>de pago de impuestos y derechos a vehículos que no son parte del parque vehicular del Instituto y que no cuentan con contrato de comodato, presentar copia certificada de póliza contable, ficha de depósito por el movimiento realizado y presentar distribución autorizada y evidencia de la aplicación de los recursos reintegrados.</p> <p>Deslindar responsabilidades con los servidores públicos que solicitaron y autorizaron el pago de erogaciones por refrendo y verificación vehicular a unidades que no forman parte del parque vehicular del Instituto y por los cuales no se cuenta con contrato de comodato. En lo</p> |  |
|------------------------|--------------------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------|---|--------------------|--|--|--|--|--|--------|--------|--------|--------------|------|---------|-------|------|-----------|-----------------------|--------------|--------|-------|------|-----------|------------------------|-----------|--------|-------|------|-----------|------------------------------|-----------|--------|--------------|--|--|--|--|---------------|------------------------|--|--|--|--|--|--------|--------|--------|--------------|------|---------|-------|------|-----------|-----------------------|--------------|--------|-------|------|-----------|------------------------|-----------|--------|-------|------|-----------|------------------------------|-----------|--------|--------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|
| Refrendo Vehicular     |                          |   |   |                                 |                             |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Marc a                 | Modelo                   | Placas  | Resguardante                                    | Área                            | Importe                     |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Tsuru                  | 2007                     | XWE-94-34   | Jesús Carro Rodríguez                           | Construcción                    | 292.00                      |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Tsuru                  | 2007                     | XWE-94-38   | Javier Sánchez Degante                          | Proyectos                       | 292.00                      |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Honda                  | 2006                     | XWE-94-37   | Rodolfo Quiroz Papayanopulos                    | Proyectos                       | 292.00                      |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| <b>Total</b>           |                          |   |   |                                 | <b>876.00</b>               |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Verificación Vehicular |                          |   |   |                                 |                             |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Marc a                 | Modelo                   | Placas  | Resguardante                                    | Área                            | Importe                     |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Tsuru                  | 2007                     | XWE-94-34   | Jesús Carro Rodríguez                           | Construcción                    | 183.00                      |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Tsuru                  | 2007                     | XWE-94-38   | Javier Sánchez Degante                          | Proyectos                       | 196.57                      |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Honda                  | 2006                     | XWE-94-37   | Rodolfo Quiroz Papayanopulos                    | Proyectos                       | 196.57                      |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |
| <b>Total</b>           |                          |   |   |                                 | <b>576.14</b>               |   |                    |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |                        |  |  |  |  |  |        |        |        |              |      |         |       |      |           |                       |              |        |       |      |           |                        |           |        |       |      |           |                              |           |        |              |  |  |  |  |               |  |  |  |



|  |  |  |  |  |  |   |  |   |  |
|--|--|--|--|--|--|---|--|---|--|
|  |  |  |  |  |  | Materiales, contar y mantener actualizados los contratos de comodato. |  | subsecuente, deberán protocolizar contratos de comodato en el caso de tener vehículos que se encuentren al servicio del Instituto y en caso de no contar con los mismos, deberán abstenerse de pagar servicios impuestos y derechos originados por el |  |
|--|--|--|--|--|--|---|--|---|--|

**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
DIRECCION DE AUDITORIA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTONOMOS  
AUDITORIA FINANCIERA 2016**

**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**

**INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**

**REMANENTES FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES, FAM BÁSICO 2014 ANEXO B PERIODO ENERO-JUNIO DE 2016**



| N<br>o                                     | REFERENCIA                        |            | CONCEPTO                              | IMPORTE    | MONTO OBSERVADO | DESCRIPCION DE LA OBSERVACION  | NORMATIVA INCUMPLIDA  | ACCION A SOLVENTAR   | PROPUESTA DE SOLVENTACION   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|--|-----------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|-----------------|--|---|--|---|---|------------|----------|----------|-----|---------|------------------|--------------|---|-----------|-----------|-------------------|-----------------------------------|---|----------|----------|------------------|-----------------------------|---|--------|--------|-----------------------|---|--------|--------|----------------------------------|---|--------|--------|-------------------|----------------------------|---|-------|-------|----------------------------------|---|--------|--------|-------------------|----------------------------|---|-------|-------|----------------------------------|---|--------|--------|------------------|-----------------------|---|----------|----------|-----------------------------|---|--------|--------|-----------------------|---|--------|--------|
|  | POLIZA / DOCUMENTO                | FECHA      |                                       |            |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
| <b>EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS</b> |                                   |            |                                       |            |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
| 1  | D 34                              | 11/02/2016 | Mobiliario y Equipo GET-AD-1855/2015  | 17,058.96  | 17,058.96       | El Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa realiza adquisición de Mobiliario y Equipo por el periodo comprendido de Enero a Junio, mediante licitación pública LPN-088-1D-1/2015 al proveedor Desarrollo en Laboratorios SA de CV por \$1,392.00; GET-LPN-088/2015 a Muebles Escolares Ansa SA de CV por \$9,965.56; LPN-088-1A-4/2015 a Lidia Patricia García Romo por \$228.52; LPN-088-1D-4/2015 a Lidia Patricia García Romo por \$142.68; GET-LPN-088/2015 a Muebles Escolares Ansa SA de CV por \$237,599.32, sin embargo son improcedentes, puesto que incurren en adquisiciones distintas a las permitidas por el Fondo en cuanto a mobiliario y equipo se refiere. Se muestra: | Artículos 114 fracción I y 115 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 40 de la Ley de Coordinación Fiscal, 59 fracción IV de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala, 125 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2016 y apartado 7. "De la aplicación de los recursos" de la Guía Operativa para la construcción, equipamiento | Reintegrar el importe de \$23,793.92, presentar copia certificada de póliza donde realicen el movimiento contable con su respectiva transferencia o ficha de depósito y destino de los mismos.<br><br>Abstenerse de realizar erogaciones de mobiliario y equipo distintos a las señaladas y permitidos con los recursos del Fondo.<br><br>Establecer mecanismos de control interno, a fin de realizar adquisiciones de bienes dentro de los lineamientos | Se anexa evidencia de guías de INIFED las cuáles se utilizan como base para el equipamiento de cada uno de los planteles. |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | D 166                             | 26/02/2016 | Mobiliario y Equipo LPN-088-1D-1/2015 | 1,392.00   | 1,392.00        |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | D 82                              | 21/04/2016 | Mobiliario y Equipo GET-LPN-088/2015  | 9,965.56   | 1,661.12        |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | D 94                              | 02/05/2016 | Mobiliario y Equipo LPN-088-1A-4/2015 | 228.52     | 228.52          |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | D 1                               | 26/05/2016 | Mobiliario y Equipo LPN-088-1D-4/2015 | 142.68     | 142.68          |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | D 166                             |            | Mobiliario y Equipo GET-LPN-088/2015  | 237,599.32 | 3,310.64        |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  |                                   |            |                                       |            |                 |  |   |  |   | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Licitación</th> <th>Concepto</th> <th>Cantidad</th> <th>C/U</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>GET-AD-1855/2015</td> <td>Refrigerador</td> <td>1</td> <td>14,706.00</td> <td>14,706.00</td> </tr> <tr> <td>LPN-088-1D-1/2015</td> <td>Sillón tipo ejecutivo en Vinipiel</td> <td>1</td> <td>1,200.00</td> <td>1,200.00</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">GET-LPN-088/2015</td> <td>Cesto metálico para papeles</td> <td>3</td> <td>101.00</td> <td>303.00</td> </tr> <tr> <td>Asta bandera de latón</td> <td>1</td> <td>200.00</td> <td>200.00</td> </tr> <tr> <td>Bandera nacional para exteriores</td> <td>1</td> <td>855.00</td> <td>855.00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">LPN-088-1A-4/2015</td> <td>Moño para bandera de satín</td> <td>1</td> <td>74.00</td> <td>74.00</td> </tr> <tr> <td>Bandera nacional para interiores</td> <td>1</td> <td>123.00</td> <td>123.00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">LPN-088-1D-4/2015</td> <td>Moño para bandera de satín</td> <td>1</td> <td>74.00</td> <td>74.00</td> </tr> <tr> <td>Bandera nacional para interiores</td> <td>1</td> <td>123.00</td> <td>123.00</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">GET-LPN-088/2015</td> <td>Sillón tipo ejecutivo</td> <td>1</td> <td>1,496.00</td> <td>1,496.00</td> </tr> <tr> <td>Cesto metálico para papeles</td> <td>3</td> <td>101.00</td> <td>303.00</td> </tr> <tr> <td>Asta bandera de latón</td> <td>1</td> <td>200.00</td> <td>200.00</td> </tr> </tbody> </table> | Licitación | Concepto | Cantidad | C/U | Importe | GET-AD-1855/2015 | Refrigerador | 1 | 14,706.00 | 14,706.00 | LPN-088-1D-1/2015 | Sillón tipo ejecutivo en Vinipiel | 1 | 1,200.00 | 1,200.00 | GET-LPN-088/2015 | Cesto metálico para papeles | 3 | 101.00 | 303.00 | Asta bandera de latón | 1 | 200.00 | 200.00 | Bandera nacional para exteriores | 1 | 855.00 | 855.00 | LPN-088-1A-4/2015 | Moño para bandera de satín | 1 | 74.00 | 74.00 | Bandera nacional para interiores | 1 | 123.00 | 123.00 | LPN-088-1D-4/2015 | Moño para bandera de satín | 1 | 74.00 | 74.00 | Bandera nacional para interiores | 1 | 123.00 | 123.00 | GET-LPN-088/2015 | Sillón tipo ejecutivo | 1 | 1,496.00 | 1,496.00 | Cesto metálico para papeles | 3 | 101.00 | 303.00 | Asta bandera de latón | 1 | 200.00 | 200.00 |
| Licitación                                 | Concepto                          | Cantidad   | C/U                                   | Importe    |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
| GET-AD-1855/2015                           | Refrigerador                      | 1          | 14,706.00                             | 14,706.00  |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
| LPN-088-1D-1/2015                          | Sillón tipo ejecutivo en Vinipiel | 1          | 1,200.00                              | 1,200.00   |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
| GET-LPN-088/2015                           | Cesto metálico para papeles       | 3          | 101.00                                | 303.00     |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | Asta bandera de latón             | 1          | 200.00                                | 200.00     |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | Bandera nacional para exteriores  | 1          | 855.00                                | 855.00     |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
| LPN-088-1A-4/2015                          | Moño para bandera de satín        | 1          | 74.00                                 | 74.00      |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | Bandera nacional para interiores  | 1          | 123.00                                | 123.00     |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
| LPN-088-1D-4/2015                          | Moño para bandera de satín        | 1          | 74.00                                 | 74.00      |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | Bandera nacional para interiores  | 1          | 123.00                                | 123.00     |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
| GET-LPN-088/2015                           | Sillón tipo ejecutivo             | 1          | 1,496.00                              | 1,496.00   |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | Cesto metálico para papeles       | 3          | 101.00                                | 303.00     |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |
|  | Asta bandera de latón             | 1          | 200.00                                | 200.00     |                 |  |   |  |   |   |            |          |          |     |         |                  |              |   |           |           |                   |                                   |   |          |          |                  |                             |   |        |        |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                   |                            |   |       |       |                                  |   |        |        |                  |                       |   |          |          |                             |   |        |        |                       |   |        |        |

|  |  |  |  |  |  |  |  |                                  |   |        |                  |  |  |                  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------------|---|--------|------------------|--|--|------------------|
|  |  |  |  |  |  |  |  | Bandera nacional para exteriores | 1 | 855.00 | 855.00           | , mantenimiento y rehabilitación de infraestructura física de educación básica 2014 del Fondo de Aportaciones Múltiples. | del programa, y con ello, evitar causar daños a la hacienda pública, así mismo remitir evidencia de las acciones implementadas a este ente fiscalizador. |                  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |                                  |   |        | <b>Subtotal</b>  |  |  | <b>20,512.00</b> |
|  |  |  |  |  |  |  |  |                                  |   |        | <b>I.V.A 16%</b> |  |  | <b>3,281.92</b>  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |                                  |   |        | <b>Total</b>     |  |  | <b>23,793.92</b> |

**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
DIRECCION DE AUDITORIA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTONOMOS  
AUDITORIA FINANCIERA 2016**



**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**

**INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**

**REMANENTES FONDO CONCURSABLE DE INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR, FCIEMS2014**

**ANEXO B PERIODO ENERO-JUNIO DE 2016**

| N<br>o            | REFERENCIA                        |                                       | CONCEPTO   | IMPORTE         | MONTO OBSERVADO  | DESCRIPCION DE LA OBSERVACION   | NORMATIVA INCUMPLIDA  | ACCION A SOLVENTAR  | PROPUESTA DE SOLVENTACION  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------|--|---|---|---|--|----------|----------|-----|---------|------------------|-----------------------------------|---|----------|----------|-------------------|----------------------------------|---|--------|--------|-------------------|---|-------|-------|------------------|----------------|----|--------|----------|-----------------------|---|--------|--------|----------------------------------|---|--------|--------|-----------------|--|--|--|-----------------|------------------|--|--|--|---------------|--------------|--|--|--|-----------------|
|                   | POLIZA / DOCUMENTO                | FECHA                                 |  |                 |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
| 1                 | E 151                             | 26/02/2016                            | <b>Adquisición de bienes</b><br>Mobiliario y Equipo GET-LPN-088/2015 | 24,159.32       | 2,784.00   | Realizan la adquisición de Mobiliario y Equipo mediante las requisiciones GET-LPN-088/2015 por y LPN-088-1C-4/2015 por \$306,375.72 y LPN-088-1C-4/2015 por \$172,598.72 a los proveedores Desarrollo en Laboratorios SA de CV, Muebles Escolares Ansa SA de CV y Lidia Patricia García Romo respectivamente, sin embargo \$6,462.36, son improcedentes, puesto que son bienes adquiridos distintos a los que se pueden adquirir con recursos del Programa. Se muestra: | Artículos 114 fracción I y 115 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 59 fracción IV de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala, 125 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2016 y apartado 2.2 de los Lineamientos para la operación del Fondo Concursable de Inversión en Infraestructura para | Reintegrar el importe de \$6,462.36, presentar copia certificada de póliza donde realicen el movimiento contable con su respectiva transferencia o ficha de depósito y evidencia de su aplicación.<br><br>Abstenerse de realizar erogaciones de mobiliario y equipo distintos a las señaladas y permitidos con los recursos del Fondo.<br><br>Establecer mecanismos de control interno, a fin de realizar adquisiciones de bienes dentro de los | Se anexa evidencia de guías de INIFED que se utilizan como base para el equipamiento de cada uno de los planteles. |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
| E 109             | 21/04/2016                        | Mobiliario y Equipo LPN-088-1C-4/2015 | 172,598.72   | 228.52          | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Licitación</th> <th>Concepto</th> <th>Cantidad</th> <th>C/U</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>GET-LPN-088/2015</td> <td>Sillón tipo ejecutivo en Vinipiel</td> <td>2</td> <td>1,200.00</td> <td>2,400.00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">LPN-088-1C-4/2015</td> <td>Bandera nacional para interiores</td> <td>1</td> <td>123.00</td> <td>123.00</td> </tr> <tr> <td>Moño para bandera</td> <td>1</td> <td>74.00</td> <td>74.00</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">GET-LPN-088/2015</td> <td>Cesto metalico</td> <td>19</td> <td>101.00</td> <td>1,919.00</td> </tr> <tr> <td>Asta bandera de laton</td> <td>1</td> <td>200.00</td> <td>200.00</td> </tr> <tr> <td>Bandera nacional para intemperie</td> <td>1</td> <td>855.00</td> <td>855.00</td> </tr> <tr> <td colspan="4"><b>Subtotal</b></td> <td><b>5,571.00</b></td> </tr> <tr> <td colspan="4"><b>I.V.A 16%</b></td> <td><b>891.36</b></td> </tr> <tr> <td colspan="4"><b>Total</b></td> <td><b>6,462.36</b></td> </tr> </tbody> </table> | Licitación  |   |   |  | Concepto | Cantidad | C/U | Importe | GET-LPN-088/2015 | Sillón tipo ejecutivo en Vinipiel | 2 | 1,200.00 | 2,400.00 | LPN-088-1C-4/2015 | Bandera nacional para interiores | 1 | 123.00 | 123.00 | Moño para bandera | 1 | 74.00 | 74.00 | GET-LPN-088/2015 | Cesto metalico | 19 | 101.00 | 1,919.00 | Asta bandera de laton | 1 | 200.00 | 200.00 | Bandera nacional para intemperie | 1 | 855.00 | 855.00 | <b>Subtotal</b> |  |  |  | <b>5,571.00</b> | <b>I.V.A 16%</b> |  |  |  | <b>891.36</b> | <b>Total</b> |  |  |  | <b>6,462.36</b> |
| Licitación        | Concepto                          | Cantidad                              | C/U  | Importe         |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
| GET-LPN-088/2015  | Sillón tipo ejecutivo en Vinipiel | 2                                     | 1,200.00   | 2,400.00        |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
| LPN-088-1C-4/2015 | Bandera nacional para interiores  | 1                                     | 123.00   | 123.00          |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
|                   | Moño para bandera                 | 1                                     | 74.00  | 74.00           |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
| GET-LPN-088/2015  | Cesto metalico                    | 19                                    | 101.00   | 1,919.00        |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
|                   | Asta bandera de laton             | 1                                     | 200.00   | 200.00          |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
|                   | Bandera nacional para intemperie  | 1                                     | 855.00   | 855.00          |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
| <b>Subtotal</b>   |                                   |                                       |  | <b>5,571.00</b> |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
| <b>I.V.A 16%</b>  |                                   |                                       |  | <b>891.36</b>   |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
| <b>Total</b>      |                                   |                                       |  | <b>6,462.36</b> |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |
| E 191             | 23/05/2016                        | Mobiliario y Equipo GET-LPN-088/2015  | 282,216.40   | 3,449.84        |  |   |   |   |  |          |          |     |         |                  |                                   |   |          |          |                   |                                  |   |        |        |                   |   |       |       |                  |                |    |        |          |                       |   |        |        |                                  |   |        |        |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |               |              |  |  |  |                 |

|  |  |  |  |  |  |  |                                |   |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--------------------------------|---|--|
|  |  |  |  |  |  |  | Educación Media Superior 2014. | lineamientos del programa, y con ello, evitar causar daños a la hacienda pública, así mismo remitir evidencia de las acciones implementadas a este ente fiscalizador. |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--------------------------------|---|--|

**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE TLAXCALA.**  
**DIRECCION DE AUDITORIA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTONOMOS**  
**AUDITORIA FINANCIERA 2016**



**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**

**INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**  
**REMANENTES FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES, FAM BÁSICO ANEXO B 2015**

| N<br>o                                     | REFERENCIA  |              | CONCEPTO                                    | IMPORTE      | MONTO OBSERVADO | DESCRIPCION DE LA OBSERVACION   | NORMATIVA INCUMPLIDA | ACCION A SOLVENTAR | PROPUESTA DE SOLVENTACION |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
|--|---|--------------|---|--------------|-----------------|---|----------------------|--------------------|---------------------------|------------|---|--------------|------------|---|------------|--|--|--------------|------------|---|--------------|------------|---|------------|---|--|--------------|------------|----------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|-------------------------------|------------|--|--|--|
|  | POLIZA / DOCUMENTO  | FECHA        |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| <b>EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS</b> |   |              |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| 1  | E 94  | 18/04/2016   | Destino de los recursos<br>Anticipo del 30% | 1,557,897.99 | 1,557,897.99    | De la revisión al avance físico financiero, acumulados de obra y expediente de la obra PGO-125-2015 y número de contrato BAL-29-019-2016, se detecto que los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, Componente Infraestructura Educativa Básica 2015 por \$5,192,993.31 han sido destinados a la construcción de la obra denominada "Supervisión Escolar Poniente" en el municipio de Huamantla, misma que al 30 de Junio de 2016 presenta avance físico de 40.0% y reporta avance financiero de 38.4% que representan \$1,992,966.59; no obstante la inversión en obra pública realizada es improcedente, toda vez que los recursos no se han destinados a los fines específicos del programa en lo que respecta a construcción de infraestructura física educativa en educación básica, ya que estos recursos se deben destinar a la construcción o rehabilitación de aulas, sanitarios, bibliotecas, laboratorios, talleres, áreas deportivas, salones de usos múltiples, patios, áreas administrativas. Se muestra:<br><br><table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Fecha</th> <th>Concepto</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>18/04/2016</td> <td>Anticipo del 30% del contrato BAL-29-019-2016</td> <td>1,557,897.99</td> </tr> <tr> <td>21/06/2016</td> <td>Pago de estimación 1 contrato BAL-29-019-2016</td> <td>435,068.60</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Subtotal pagado al 30 de Junio de 2016</td> <td>1,992,966.59</td> </tr> </tbody> </table><br><table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td>18/04/2016</td> <td>Anticipo del 30% del contrato BAL-29-019-2016</td> <td>1,557,897.99</td> </tr> <tr> <td>21/06/2016</td> <td>Amortización del 30% en pago de estimación 1 contrato BAL-29-019-2016</td> <td>186,457.97</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Saldo pendiente por Amortizar de anticipo</td> <td>1,371,440.02</td> </tr> </tbody> </table><br><table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td>04/04/2016</td> <td>Importe del Contrato</td> <td>5,192,993.31</td> </tr> <tr> <td>18/04/2016</td> <td>Anticipo 30%</td> <td>1,557,897.99</td> </tr> <tr> <td>21/06/2016</td> <td>Pago de estimación 1 contrato</td> <td>435,068.60</td> </tr> </tbody> </table> | Fecha                | Concepto           | Importe                   | 18/04/2016 | Anticipo del 30% del contrato BAL-29-019-2016 | 1,557,897.99 | 21/06/2016 | Pago de estimación 1 contrato BAL-29-019-2016 | 435,068.60 | Subtotal pagado al 30 de Junio de 2016 |  | 1,992,966.59 | 18/04/2016 | Anticipo del 30% del contrato BAL-29-019-2016 | 1,557,897.99 | 21/06/2016 | Amortización del 30% en pago de estimación 1 contrato BAL-29-019-2016 | 186,457.97 | Saldo pendiente por Amortizar de anticipo |  | 1,371,440.02 | 04/04/2016 | Importe del Contrato | 5,192,993.31 | 18/04/2016 | Anticipo 30% | 1,557,897.99 | 21/06/2016 | Pago de estimación 1 contrato | 435,068.60 | Artículos 2, 42, 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 114 fracción I y 115 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 47 fracción II y III de la Ley Federal de Responsabilidad de los Servidores Públicos, 40 de la Ley de Coordinación Fiscal, 59 fracciones II y IV de la Ley de Responsabilidad de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 309 del | Reintegrar el importe de \$1,992,966.59, presentar copia certificada de póliza donde realicen el movimiento contable con su respectiva transferencia o ficha de depósito y presentar distribución autorizada y evidencia de la aplicación de los recursos reintegrados.<br><br>Deslindar responsabilidad con los Servidores Públicos que han autorizado, la ejecución y aplicación de recursos del Fondo a fines distintos a los permitidos con los recursos del | El servicio de supervisión educativo esta destinado al mejoramiento de la calidad y eficiencia de la educación entre otros aspectos relevantes de cada uno de los planteles, por lo que la construcción de la obra denominada "Supervisión escolar poniente, Huamantla, módulos de supervisión del estado de Tlaxcala" se relaciona directamente con los objetivos del Fondo tal como lo señala el artículo 40 de la Ley de Coordinación Fiscal citado por usted, mismo que a la letra dice: "... se destinará el 54% restante a la construcción, equipamiento y rehabilitación de infraestructura física de los niveles de educación básica, media superior y superior en su modalidad universitaria <b>según las necesidades de cada nivel</b> . Cabe mencionar que no se cuenta con |
| Fecha                                      | Concepto  | Importe      |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| 18/04/2016                                 | Anticipo del 30% del contrato BAL-29-019-2016                         | 1,557,897.99 |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| 21/06/2016                                 | Pago de estimación 1 contrato BAL-29-019-2016                         | 435,068.60   |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| Subtotal pagado al 30 de Junio de 2016     |   | 1,992,966.59 |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| 18/04/2016                                 | Anticipo del 30% del contrato BAL-29-019-2016                         | 1,557,897.99 |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| 21/06/2016                                 | Amortización del 30% en pago de estimación 1 contrato BAL-29-019-2016 | 186,457.97   |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| Saldo pendiente por Amortizar de anticipo  |   | 1,371,440.02 |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| 04/04/2016                                 | Importe del Contrato  | 5,192,993.31 |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| 18/04/2016                                 | Anticipo 30%  | 1,557,897.99 |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |
| 21/06/2016                                 | Pago de estimación 1 contrato   | 435,068.60   |   |              |                 |   |                      |                    |                           |            |   |              |            |   |            |  |  |              |            |   |              |            |   |            |   |  |              |            |                      |              |            |              |              |            |                               |            |  |  |  |

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| BAL-29-019-2016          |              |
| Saldo pendiente de Pagar | 3,200,026.72 |

Además de que los responsables de acuerdo a sus funciones son:

| Núm | Cargo   | Funciones  |
|-----|---|--|
| 1   | Director General  | Administrar los recursos humanos, técnicos, materiales y financieros   |
| 2   | Jefe de Departamento de Costos y Presupuesto                  | Elaborar las bases de concurso a licitación pública e invitación a cuando menos tres personas. Coordinar la visita de obra para concursos.<br>Realizar las aperturas técnicas, económicas y fallos de concurso de obra.<br>Revisar las propuestas técnicas y económicas.<br>Revisar y validar las estimaciones presentadas por los contratistas. |
| 3   | Jefe de Departamento de Planeación, Proyectos e Instalaciones | Revisar y validar dictámenes técnicos.   |
| 4   | Jefe de Departamento de Construcción                          | Revisar la documentación necesaria para el inicio de las obras verificando que los proyectos y especificaciones se ajusten a los lineamientos establecidos. Vigilar que las obras se ejecuten de acuerdo con las normas, especificaciones, calidad, presupuestos y calendarios señalados.  |

Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 125 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2016.

mismo, así como promover sanciones a los servidores públicos ante su Junta Directiva y remitir evidencia de las acciones realizadas.

En lo subsecuente, deberán destinar los recursos del Fondo a los fines específicos para los cuales se destinan, y abstenerse de contratar, ejecutar, ejercer y pagar obras con recursos públicos que son destinados a un fin específico.

Implementar procedimientos de control interno en las diferentes áreas del Instituto, a fin de mantener un adecuado control en la presupuestación, autorización, ejecución y aplicación de

un edificio de supervisión escolar dentro del Estado de Tlaxcala, situación que dificulta el correcto desarrollo de los trabajos, por lo que se cubrió una necesidad que beneficiará a cada uno de los planteles.

No omito mencionar el artículo 4to del decreto de creación de este instituto mismo que especifica el objeto de este instituto el cual, no señala ninguna facultad para la programación de las obras beneficiadas.

Anexo oficio de solicitud a la SEP del estado de Tlaxcala para enviar evidencia documental de lo antes descrito y copia del artículo señalado.

|  |  |  |  |  |                     |  |  |   |  |
|--|--|--|--|--|---------------------|--|--|---|--|
|  |  |  |  |  |                     |  |  | los recursos de las diferentes fuentes de financiamiento o con las que cuenta el Instituto. |  |
|  |  |  |  |  | <b>1,992,966.59</b> |  |  |   |  |



**ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
DIRECCION DE AUDITORIA DE PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS AUTONOMOS  
AUDITORIA FINANCIERA 2016**



**PLIEGO DE OBSERVACIONES: AUDITORIA FINANCIERA**

**INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**

**REMANENTES EXPANSIÓN DE LA OFERTA EDUCATIVA EN EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR PARA CENTROS DE FORMACIÓN PARA EL TRABAJO, 2013**

**ANEXO B PERIODO ENERO-JUNIO DE 2016**

| N<br>o                                     | REFERENCIA        |  | CONCEPTO | IMPORTE         | MONTO OBSERVADO  | DESCRIPCION DE LA OBSERVACION | NORMATIVA INCUMPLIDA | ACCION A SOLVENTAR | PROPUESTA DE SOLVENTACION |         |                  |                  |   |          |          |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |                 |              |  |  |  |                 |   |   |   |
|--|-------------------|--|----------|-----------------|--|-------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|---------|------------------|------------------|---|----------|----------|-----------------|--|--|--|-----------------|------------------|--|--|--|-----------------|--------------|--|--|--|-----------------|---|---|---|
|  | POLIZA /DOCUMENTO | FECHA  |          |                 |  |                               |                      |                    |                           |         |                  |                  |   |          |          |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |                 |              |  |  |  |                 |   |   |   |
| <b>EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS</b> |                   |  |          |                 |  |                               |                      |                    |                           |         |                  |                  |   |          |          |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |                 |              |  |  |  |                 |   |   |   |
| E 107                                      | 26/05/2017        | <b>Adquisición de bienes</b><br>Mobiliario y Equipo GET-LPN-090/2015 | 89224.88 | 7809.12         | <p>El Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa realizo la adquisición de Mobiliario y equipo por \$89,224.88, mediante la licitación GET-LPN-090/2015 al proveedor Muebles Escolares Ansa SA de CV. No obstante \$7,809.12 son improcedentes, derivado de que son bienes adquiridos y no financiables con recursos del Programa. Se detalla:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Licitación</th> <th>Concepto</th> <th>Cantidad</th> <th>C/U</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>GET-LPN-090/2015</td> <td>Sillón ejecutivo</td> <td>3</td> <td>2,244.00</td> <td>6,732.00</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;"><b>Subtotal</b></td> <td><b>6,732.00</b></td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;"><b>I.V.A 16%</b></td> <td><b>1,077.12</b></td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;"><b>Total</b></td> <td><b>7,809.12</b></td> </tr> </tbody> </table> | Licitación                    | Concepto             | Cantidad           | C/U                       | Importe | GET-LPN-090/2015 | Sillón ejecutivo | 3 | 2,244.00 | 6,732.00 | <b>Subtotal</b> |  |  |  | <b>6,732.00</b> | <b>I.V.A 16%</b> |  |  |  | <b>1,077.12</b> | <b>Total</b> |  |  |  | <b>7,809.12</b> | <p>Artículos 114 fracción I y 115 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 59 fracción IV de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala, 125 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2016 y apartado 3 "Mecánica de Operación" de la Guía Operativa del Proceso de Expansión de la Oferta Educativa en Educación Media</p> | <p>Reintegrar el importe de \$7,809.12, presentar copia certificada de póliza donde realicen el movimiento contable con su respectiva transferencia o ficha de depósito y presentar distribución autorizada y evidencia de la aplicación de los recursos reintegrados.</p> <p>Abstenerse de realizar erogaciones de mobiliario y equipo distintos a las señaladas y permitidos con los recursos del Fondo.</p> <p>Establecer mecanismos</p> | <p>Anexo guías de equipamiento del INIFED mismo que se toma como base para el equipamiento de los planteles educativos,</p> |
| Licitación                                 | Concepto          | Cantidad   | C/U      | Importe         |  |                               |                      |                    |                           |         |                  |                  |   |          |          |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |                 |              |  |  |  |                 |   |   |   |
| GET-LPN-090/2015                           | Sillón ejecutivo  | 3  | 2,244.00 | 6,732.00        |  |                               |                      |                    |                           |         |                  |                  |   |          |          |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |                 |              |  |  |  |                 |   |   |   |
| <b>Subtotal</b>                            |                   |  |          | <b>6,732.00</b> |  |                               |                      |                    |                           |         |                  |                  |   |          |          |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |                 |              |  |  |  |                 |   |   |   |
| <b>I.V.A 16%</b>                           |                   |  |          | <b>1,077.12</b> |  |                               |                      |                    |                           |         |                  |                  |   |          |          |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |                 |              |  |  |  |                 |   |   |   |
| <b>Total</b>                               |                   |  |          | <b>7,809.12</b> |  |                               |                      |                    |                           |         |                  |                  |   |          |          |                 |  |  |  |                 |                  |  |  |  |                 |              |  |  |  |                 |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |   |   |  |
|--|--|--|--|--|--|---|---|--|
|  |  |  |  |  |  | Superior 2013 (Centros de Formación para el Trabajo). | de control interno, a fin de realizar adquisiciones de bienes dentro de los lineamientos del programa, y con ello, evitar causar daños a la hacienda pública, así mismo remitir evidencia de las acciones implementadas a este ente fiscalizador. |  |
|--|--|--|--|--|--|---|---|--|