



DIF

ESTATAL TLAXCALA

LA FUNCIÓN
TLAXCALA
DE LA NUEVA HISTORIA

DIRECCIÓN GENERAL



Fiscalización

947
C.P. Lorena:
Revisar e
informar el
resultado

OFICIO: DIF/DCP/0003/2025

ASUNTO: Propuesta de Solventación

Tlaxcala de Xicohténcatl; 11 de febrero de 2025

C.P. MARIA ISABEL DELFINA MALDONADO TEXTLE
SECRETARIA DE LA FUNCION PUBLICA DEL
ESTADO DE TLAXCALA
PRESENTE

Sea este el medio para dar atención y seguimiento a la información, derivado de la auditoría número
SPF/NNA MIGRANTE ACOMPAÑADA/2024 correspondiente al ejercicio 2023.



Recomendación 1

En relación con la observación emitida respecto a las operaciones realizadas en la cuenta bancaria BBVA
núm. 0120210099 se precisa lo siguiente:

NUM DE POLIZA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	CUENTA BANCARIA DEPOSITO	COMENTARIO
D00675	27/12/2023	TRASPASO (TRASPASO ENTRE CUENTAS)	\$1,276,438.41	120210099	<p>Con fecha 27 de diciembre de 2023 se realiza el pago a la empresa Rajkov Products SA de CV de la factura 2007 por el importe de \$1,386,917.34 por la compra de insumos y artículos de limpieza, pago que es turnado para el registro contable mediante la póliza C03852, sin embargo, al realizar el registro y revisar la documentación nos percatamos que el acta de entrega recepción indica que corresponde al albergue de santa cruz Tlaxcala (se anexa acta), solicitando se realizara el reintegro de la cuenta terminación 0056 en la que se administra el recursos del albergue de niñez migrante no acompañada a la cuenta terminación 0099 al suponerse que se había realizado el pago con una cuenta errónea pólizas D00675 y D0024</p> <p>Sin embargo, el Director de planeación, evaluación y administración al recibir la documentación soporte de la Dirección de adquisiciones corrobora que la compra por el importe de 1,386,917.34 si corresponde a los recursos del programa de fortalecimiento a la niñez migrante no acompañada, por lo que fue necesario volver a realizar el traspaso de los recursos de la cuenta terminación 0099 a la cuenta terminación 0056, póliza D00676.</p> <p>Cabe señalar que las compras se adjudicaron en su totalidad al proveedor Rajkov Products SA de CV (se anexa contrato del procedimiento de adjudicación), para los dos albergues del Programa de Fortalecimiento para la Atención de la Niñez Migrante Acompañada y No Acompañada, sin embargo, en su clausula segunda del contrato solo señala los montos autorizados, sin especificar a que albergue corresponde, creando confusión en el momento del pago.</p>
D00024	16/01/2024	TRASPASO CTA 0056 (TRASPASAO ENTRE CUENTAS)	\$110,478.93	120210099	



NUM DE POLIZA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	CUENTA BANCARIA DEPOSITO	COMENTARIO
D00678	27/12/2023	TRASPASO (TRASPASO ENTRE CUENTAS)	\$1,497,730.00	120210099	Con la Póliza C03850 se realiza el pago de la factura 201F por el importe de \$1,497,734.00 pagada de la cuenta bancaria BBVA 0120210099, situación que fue errónea, debiendo ser paga con la cuenta bancaria BBVA 0120210056, motivo por el cual con póliza D00678 se realiza el registro contable del reintegro de \$1,497,730.00 con el cargo a la cuenta bancaria BBVA 0120210056 y deposito a la cuenta BBVA 0120210099, sin embargo se detecta que el reintegro no se hizo completo faltando \$4.00 pesos por lo que con póliza D00037 se realiza el complemento de reintegro saliendo del banco BBVA 0120210056 con deposito a la cuenta bancaria BBVA 0120210099.
D00037	25/01/2024	REINTEGRO POR ERROR DE CUENTA (TRASPASO ENTRE CUENTAS PROPIAS)	\$4.00	120210099	
TOTAL			\$2,884,651.34		
D00211	17/05/2023	S/C (TRASPASO ENTRE CUENTAS)	\$417,184.32	120210056	Con fecha 17 de mayo de 2023 (póliza D00211) se realiza la transferencia de la cuenta BBVA 0120210099 a la cuenta BBVA 0120210056 por la cantidad \$ 417,184.32 debiendo ser transferido a la cuenta BBVA 0119761918, para realizar el pago de impuestos del ISR retenidos por honorarios pagados en los meses de febrero a abril de 2023, sin embargo, por error humano no se realizó a la cuenta correcta, posteriormente con la póliza D00247 de fecha 06 de junio de 2023 se realiza el traspaso de la cuenta 0120210056 a la cuenta 0119761918, se envían las pólizas en mención así como los estados de cuenta de mayo y junio respectivamente.
TOTAL			\$417,184.32		

Recomendación 2

En relación con la observación emitida respecto a las operaciones realizadas en la cuenta bancaria BBVA núm. 0120210056 se precisa lo siguiente:

NUM DE POLIZA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	CUENTA BANCARIA DEPOSITO	COMENTARIO
D00677	27/12/2023	TRASPASO (TRASPASO ENTRE CUENTAS)	\$1,936,620.00	0120210056	Con póliza C03851 se realiza el pago de la factura E60B por el importe de \$1,936,620.00 pagada de la cuenta bancaria BBVA 0120210056, situación que fue errónea debiendo ser pagada con la cuenta bancaria BBVA 0120210099, motivo por el cual con póliza D00677 se realiza el registro contable del reintegro de \$1,936,620.00 con el cargo a la cuenta bancaria BBVA 0120210099 y deposito a la cuenta BBVA 0120210056.
TOTAL			\$ 1,936,620.00		



DIF
ESTATAL TLAXCALA

DIRECCIÓN GENERAL

Como hemos indicado las transferencias entre cuentas propias erróneas, se generaron por error humano, sin embargo, el sistema estatal para el desarrollo integral de la familia implemento mecanismos de control para evitar este tipo de irregularidades, por lo que se remite evidencia documental de las acciones implementadas:

- Se solicita la apertura de la banca electrónica (net cash), con la finalidad de contar con las configuraciones de nombres de las cuentas y establecer tope limites de pago a proveedores, ya que la banca anterior y/o tradicional no permite identificar las cuentas bancarias por nombre del programa.

Sin más por el momento, reciba un cordial saludo.

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA

DIF
ESTATAL TLAXCALA

ATENTAMENTE

[Handwritten signature]

LIC. SERGIO DANIEL PADILLA HERRERA
COORDINADOR GENERAL DE ADMINISTRACION

c.c.p. Archivo

MCL