

SFP/DSFCA/CA/23/01-0060.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 13 de enero de 2023.

Asunto: Se remite dictamen de solventación de  
Visita de Inspección de Control Interno VICI/22-08.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**  
**DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO**  
**TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.**  
**P R E S E N T E.**

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 65, 66 fracciones II y III de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, 2, 4 fracción II, 8, 9 fracciones X, XI y XIII, 11 fracciones XVI y XXII, 12 inciso a) y 13 fracción IX del Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo, que se aplica en apego a lo establecido en el artículo transitorio Décimo Séptimo penúltimo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala y en atención al oficio número ITJ/0011/2023, recibido en esta Secretaría el día nueve de enero de dos mil veintitrés, mediante el cual la se remite la propuesta de solventación a las observaciones determinadas en la Visita de Inspección de Control Interno VICI/22-08 practicada a la integración del saldo de las cuentas de resultados de ejercicios anteriores al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós de la Entidad que usted dignamente dirige.

Al respecto, le comunico que una vez analizados los argumentos y pruebas presentadas en el oficio de referencia, se remite el dictamen de solventación de observaciones y cédula de resultados finales, donde se concluye que, de las tres observaciones determinadas en el Informe de Resultados de la Visita de Inspección de Control Interno, dos han sido solventadas satisfactoriamente y una queda en seguimiento, por lo que deberá atender las recomendaciones descritas en el apartado de resolución de las cédulas que se presentan en anexo único.

SFP/DSFCA/CA/23/01-0060.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 13 de enero de 2023.

Asunto: Se remite dictamen de solventación de  
Visita de Inspección de Control Interno VICI/22-08.

Por lo anterior, se informa que se da por concluido el proceso de Visita de Inspección de Control Interno VICI/22-08.

Sin otro particular por el momento, agradezco la atención al presente.

**ATENTAMENTE**



**ERÉNDIRA OLIMPIA COVA BRINDIS**  
**SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

GOBIERNO DEL EDO. DE TLAXCALA

SECRETARÍA DE EJECUTIVO

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

C.C.P. José Ángel Martínez De la Fuente. Jefe del Departamento de Administración y Finanzas del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud.  
Para su conocimiento.

C.C.P. Ana María Leticia Vera Ortega. Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría de la Secretaría de la Función Pública.  
Mismo fin.

C.C.P. Archivo.

AMLVO/cps/mmp.

**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.  
INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.  
DICTAMEN DE SOLVENTACIÓN DE OBSERVACIONES.  
NÚMERO: SFP/DSFCA/CA/23/01/DSO-003.  
ANEXO DE OFICIO SFP/DSFCA/CA/23/01-0060.**

16 ENE 2023

**RECIBIDO**  
HORA: 10:39

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 65, 66 fracciones II y III de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, 2, 4 fracción II, 8, 9 fracciones X, XI y XIII, 11 fracciones XVI y XXII, 12 inciso a) y 13 fracción IX del Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo, que se aplica en apego a lo establecido en el artículo transitorio Décimo Séptimo penúltimo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala y con relación a la Visita de Inspección de Control Interno practicada a la integración del saldo de las cuentas de resultados de ejercicios anteriores al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós, del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud, con el objeto de verificar que el control interno que se tiene implementado cumpla en todos los aspectos significativos con el marco normativo establecido, que permita identificar los registros que originaron el saldo de la cuenta, así como los movimientos realizados a la misma, corroborar si dicho saldo cuenta con el respaldo financiero correspondiente toda vez que deriva de la acumulación de ahorros por cada ejercicio fiscal, así como prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pudieran afectar la eficacia de las operaciones, promoviendo así la transparencia y rendición de cuentas, efectuada por esta Secretaría, mediante oficio de orden de Visita de Inspección de Control Interno número SFP/DSFCA/CA/22/06-1070, le informo que una vez analizados los argumentos y pruebas presentadas como propuesta de solventación a las observaciones determinadas en el informe de resultados de la Visita de Inspección referida, se resuelve lo siguiente:

Se determinaron en el informe de resultados de la Visita de Inspección, un total de tres observaciones, correspondiente a la integración del saldo de las cuentas de resultados de ejercicios anteriores al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós, notificado el día veinte de octubre de dos mil veintidós mediante oficio número SFP/DSFCA/CA/22/10-1661.

Con oficio número ITJ/0011/2023 recibido en esta Secretaría el día nueve de enero de dos mil veintitrés, mediante el cual se adjunta un legajo que contiene la documentación comprobatoria relativa a las observaciones determinadas en el Informe de Resultados de la Visita de Inspección de Control Interno, mismos que se remite como propuesta de solventación, enviada por Lucero Morales Tzompa, Directora



**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.  
INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.  
DICTAMEN DE SOLVENTACIÓN DE OBSERVACIONES.  
NÚMERO: SFP/DSFCA/CA/23/01/DSO-003.  
ANEXO DE OFICIO SFP/DSFCA/CA/23/01-0060.**

General del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud, se resuelve que de las tres observaciones determinadas dos han sido solventadas satisfactoriamente y una queda en seguimiento, por lo que deberá atender las recomendaciones descritas en el apartado de resolución de las cédulas que se presentan en anexo único.

Por lo anterior se informa que esta Dirección da por concluido el proceso de la Visita de Inspección de Control Interno VICI/22-08.

Se emite el presente Dictamen, en las oficinas de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala, sito en ex Rancho La Aguanaja sin número San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, el día trece de enero de dos mil veintitrés.

  
**ANA MARÍA LETICIA VERA ORTEGA.  
DIRECTORA DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA PROFESIONAL 2834629.**



16 ENE 2023

**RECIBIDO**  
HOJA 1 DE 15

ENTIDAD: **INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.**

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

No.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.																																	
1	<p>La balanza de comprobación correspondiente del 01 de enero al 31 de mayo del 2022, presenta un saldo en la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$14,961,023.01 (catorce millones novecientos sesenta y un mil veintitrés pesos 01/100 Moneda Nacional), sin embargo, las cuentas bancarias reflejan un importe por \$ 6,708,565.02 (seis millones setecientos ocho mil quinientos sesenta y cinco pesos 02/100 Moneda Nacional),</p> <p>Al respecto no se presenta documentación que soporte el importe que representa la integración de dicho saldo, especificando el recurso disponible en cada una de las cuentas bancarias, las cuentas por recuperar y en su caso, las adquisiciones de bienes muebles.</p> <table border="1" data-bbox="244 1125 776 1503"> <thead> <tr> <th>Concepto.</th> <th>Importe.</th> <th>Total.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultados de ejercicios anteriores</td> <td></td> <td>\$ 14,961,023.01</td> </tr> <tr> <td><b>Bancos</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1153019516 Resultado de Ejercicios Anteriores</td> <td>\$ 4,462,135.39</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1095608962 Gasto Corriente 2020</td> <td>\$ 29,488.53</td> <td>\$ 6,708,565.02</td> </tr> <tr> <td>1137896650 Gasto Corriente 2021</td> <td>\$ 2,216,941.10</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Deudores Diversos</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Deudores Diversos</td> <td></td> <td>\$ 2,268,808.97</td> </tr> <tr> <td><b>Bienes</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bienes Muebles</td> <td></td> <td>\$ 6,011,561.01</td> </tr> <tr> <td><b>Diferencia.</b></td> <td></td> <td><b>-\$ 27,711.99</b></td> </tr> </tbody> </table>	Concepto.	Importe.	Total.	Resultados de ejercicios anteriores		\$ 14,961,023.01	<b>Bancos</b>			1153019516 Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 4,462,135.39		1095608962 Gasto Corriente 2020	\$ 29,488.53	\$ 6,708,565.02	1137896650 Gasto Corriente 2021	\$ 2,216,941.10		<b>Deudores Diversos</b>			Deudores Diversos		\$ 2,268,808.97	<b>Bienes</b>			Bienes Muebles		\$ 6,011,561.01	<b>Diferencia.</b>		<b>-\$ 27,711.99</b>	<p><b>Correctiva:</b> El Departamento de Administración y Finanzas deberá de identificar la integración del remanente de ejercicios anteriores a efecto de poder realizar una conciliación, por lo que deberá remitir evidencia documental a esta Secretaría especificando el recurso disponible de las cuentas bancarias, cuentas por recuperar y en su caso, las adquisiciones de bienes muebles que integran dicho saldo.</p> <p><b>Promoción de responsabilidad administrativa.</b> En caso de que el Instituto, no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atiende, o en su caso, no desvirtúe</p>	<p><i>"En relación a la presente observación se tiene realizado la integración del saldo de remanentes por un importe de \$14,961,023.01 (catorce millones novecientos sesenta y un mil veintitrés pesos 01/100 moneda nacional), el cual se integra de la siguiente manera: Del saldo en <b>Bancos</b> integrado por cuenta 1153019516 Resultado de Ejercicios Anteriores, por un importe de \$4,462,135.39; cuenta 1095608962 Gasto Corriente 2020, por un importe de \$29,488.53; cuenta 1137896650 Gasto Corriente 2021, por un importe de \$2,219,846.73; Del saldo en <b>Deudores Diversos</b> integrado por la cuenta de Eric Muñoz Sánchez por un importe de \$468.00; Edgar Arturo Martínez Bermúdez por un importe de \$6,123.84; Alfredo Cuesta Jiménez por un importe de \$700.00; Lucía Cadena Xochihua por un importe de \$1,630.00; Verónica Sandoval Pluma por un importe de \$562.20; Fondo Macro para el Desarrollo Integral de Tlaxcala (FOMTLAX) por un importe de \$2,268,808.97; Del saldo en Bienes Muebles por un importe de \$7,249,334.92;</i></p>	<p>Copia simple de cuadro que integra el saldo final de remanentes a mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple del Estado de Cuenta Bancario de la cuenta número 1153019516 de Resultado de Ejercicios Anteriores por el periodo del uno de mayo al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la conciliación bancaria de la cuenta 1153019516 correspondiente al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple del Estado de Cuenta de la cuenta número 1095608962 del Gasto Corriente 2020, por el periodo del uno de mayo al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la</p>	<p><b>En Seguimiento.</b> <b>El saldo de las cuentas de resultados de ejercicios anteriores deberá contar con el respaldo financiero respectivo identificando el ejercicio fiscal al que corresponden la totalidad de los registros contables relativos a las adquisiciones de bienes muebles, partidas en conciliación, así como de las cuentas por cobrar, toda vez que deriva de la acumulación de ahorros de cada ejercicio fiscal.</b></p>
Concepto.	Importe.	Total.																																				
Resultados de ejercicios anteriores		\$ 14,961,023.01																																				
<b>Bancos</b>																																						
1153019516 Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 4,462,135.39																																					
1095608962 Gasto Corriente 2020	\$ 29,488.53	\$ 6,708,565.02																																				
1137896650 Gasto Corriente 2021	\$ 2,216,941.10																																					
<b>Deudores Diversos</b>																																						
Deudores Diversos		\$ 2,268,808.97																																				
<b>Bienes</b>																																						
Bienes Muebles		\$ 6,011,561.01																																				
<b>Diferencia.</b>		<b>-\$ 27,711.99</b>																																				

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO: **DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO: **VICI/22-08.**

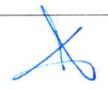
**HOJA 2 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA: **SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

<p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>No se tiene la integración del saldo de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.</li> <li>No hay seguimiento por parte del departamento de administración y finanzas del Instituto para realizar las depuraciones correspondientes.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Inconsistencias en la información financiera.</li> <li>Incorrecta toma de decisiones para la disposición de los recursos de los remanentes de ejercicios anteriores.</li> </ul> <p><b>Fundamento Legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>Artículos 33, 35, 36 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</li> <li>Artículos 2 y 10 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.</li> <li>Artículos 8 segundo párrafo y 21 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala.</li> </ul>	<p>totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</p> <p><b>Preventiva:</b> El departamento de administración y finanzas deberá de implementar mecanismos de control que permita tener de manera oportuna la integración del saldo de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores con el propósito de verificar la disponibilidad de las cuentas que integran dicho saldo.</p>	<p><i>Del saldo en <b>Pasivos</b> integrado por la cuenta de Mariana Carbarín Malaca por un importe de \$25,494.48; Retenciones de ISR 10% Honorarios Profesionales por un importe de \$10,960.79; Retenciones de ISR 1.25% RESICO por un importe de \$740.76; Un cheque en tránsito No. 000062 correspondiente al C. Luis René Fosada Méndez por un importe de \$3,000.00; por las diferencias en facturas por el Pago de la Factura a Jorge Meneses Granada por un importe de \$94.40; Diferencia en el Pago de la Factura a Raúl Fajardo Macedo por un importe de \$0.01; Diferencia en el pago de la factura a Teléfonos de México, S.A.B. de C.V. y por el Saldo en Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por un importe de \$1,237,973.91.</i></p> <p><i>Importes que concuerdan con los registros contables, los cuales, algunos ya fueron reclasificados para eliminar los saldos que se reflejan en conciliaciones bancarias y evitar el mayor número de movimientos en tránsito.</i></p> <p><i>A nuestro criterio se someterá a criterio de</i></p>	<p>conciliación bancaria de la cuenta 1095608962 correspondiente al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple del Estado de Cuenta Bancario de la cuenta número 1137896650 de gasto Corriente 2021, por el periodo del uno de mayo al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la conciliación bancaria de la cuenta 1137896650 correspondiente al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple del Estado de Situación Financiera al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple del Estado de Actividades por el periodo del uno de enero al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p>	<p align="center"><b>SIN TEXTO.</b></p> 
--	--	--	---	---



**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

**HOJA 3 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículo 30 de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y Municipios.</li> <li>• Artículo 1 sexto y séptimo párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio 2022.</li> <li>• Artículos 13 del Acuerdo que Establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2022.</li> <li>• Artículos 1 y 3 de los Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas de Aplicación para la Administración Pública Estatal.</li> <li>• Artículo 8 del Acuerdo por el que Crea el Instituto Tlaxcalteca de la Juventud.</li> <li>• Artículos 11, 13 y 16 del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud.</li> </ul> 	<p align="center"><b>SIN TEXTO.</b></p>	<p><i>las autoridades correspondientes la reclasificación de los saldos irreales de la cuenta contable 3000 que integra la Hacienda Pública/Patrimonio del Instituto, ya que no corresponde a los saldos que integran el activo y pasivo”.</i></p>	<p>Copia simple del Estado de Variación en la Hacienda Pública por el periodo del uno de enero al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple del Estado de Cambios en la Situación Financiera por el periodo del uno al treinta y uno de mayo del dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple del Estado de Flujos de Efectivo por el periodo del uno de enero al treinta y uno de mayo del dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de Reporte Analítico de Activo por el periodo del uno de enero al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos por el periodo del uno de enero al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p>	<p align="center"><b>SIN TEXTO.</b></p> 
---	---	--	--	---

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

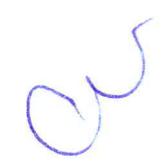
**HOJA 4 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p>Copia simple de la póliza E00010 de fecha tres de marzo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00017 de fecha treinta de marzo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00021 de fecha veintiuno de abril de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00022 de fecha veintiuno de abril de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00025 de fecha veintinueve de abril de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00029 de fecha seis de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00030 de fecha seis de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00031 de fecha seis de mayo</p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 
--	---	---	---	--	---

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: **INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.**

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

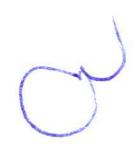
**HOJA 5 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p>de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00032 de fecha seis de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00033 de fecha diez de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00035 de fecha treinta de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza C00215 de fecha diecinueve de octubre de dos mil veintiuno.</p> <p>Copia simple de la póliza D00103 de fecha veintinueve de agosto de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza C00234 de fecha veintisiete de octubre de dos mil veintiuno.</p> <p>Copia simple de la póliza</p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 
--	---	---	---	--	---

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

**HOJA 6 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p>D00102 de fecha veintinueve de agosto de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza C00257 de fecha cuatro de noviembre de dos mil veintiuno.</p> <p>Copia simple de la póliza D00099 de fecha veintinueve de agosto de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza C00267 de fecha diecisiete de noviembre de dos mil veintiuno.</p> <p>Copia simple de la póliza D00100 de fecha veintinueve de agosto de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00011 de fecha tres de marzo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00020 de fecha veinte de</p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 
--	---	---	---	--	---

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

**HOJA 7 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p>abril de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00023 de fecha veintiuno de abril de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00024 de fecha veintiuno de abril de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00026 de fecha dos de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00027 de fecha tres de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00034 de fecha diecinueve de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza E00036 de fecha treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza C00259 de fecha cinco de noviembre de dos mil veintiuno.</p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 
--	---	---	---	--	---

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

**HOJA 8 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p>Copia simple de la póliza D00101 de fecha veintinueve de agosto de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la póliza D00064 de fecha treinta y uno de mayo de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de oficio número AF-ITJ/006/2023 de fecha trece de enero de dos mil veintitrés.</p> <p>Copia del periódico oficial No. Extraordinario de fecha tres de enero de dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de relación de bienes que componente su patrimonio.</p> <p>Copia simple de auxiliar de cuentas por el periodo del uno de enero al treinta y uno de mayo del dos mil veintidós.</p> <p>Copia simple de la balanza de comprobación por el periodo</p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>
--	---	---	---	--	---

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: **INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.**

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

**HOJA 9 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p>del uno de enero al treinta y uno de mayo del dos mil veintidós.</p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 
--	---	---	---	---	---

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

**HOJA 10 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

No.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
2	<p>Del análisis realizado a la balanza de comprobación y auxiliares correspondiente del 01 de enero al 31 de mayo del 2022, se identifica una afectación a la cuenta de Resultados Ejercicios Anteriores por \$367,319.95 (trescientos sesenta y siete mil trescientos diecinueve pesos 95/100 Moneda Nacional), al respecto no se cuenta con el Acta de Sesión del 2022, en la que el Consejo de Administración autorice la afectación.</p> <p>Además, se detectan pagos improcedentes por concepto de recargos y actualizaciones por un importe total de \$ 2,032.00 (dos mil treinta y dos pesos 00/100 Moneda Nacional), correspondientes a servicios de agua potable y retenciones de ISR por honorarios asimilados a salarios y honorarios profesionales de los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre, diciembre del 2021 y febrero del 2022. <b>ANEXO I, II.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Inobservancia del marco normativo en materia de transparencia y rendición de cuentas.</li> <li>Incumplimiento de las funciones inherentes al departamento de administración y finanzas.</li> </ul>	<p><b>Correctiva:</b> Deberán remitir a esta Secretaría evidencia documental del Acta de Sesión del Consejo de Administración en la que se autorice la afectación a la cuenta de Resultados Ejercicios Anteriores, así como la justificación de los pagos improcedentes debidamente fundados y motivados.</p> <p><b>Promoción de responsabilidad administrativa.</b> En caso de que el Instituto, no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atiende, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciará o promoverá el procedimiento de</p>	<p><i>“En el acta de la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Administración del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud del 2022 en el punto octavo del orden del día se solicitó la autorización del consejo para la contratación de personal con el perfil adecuado que ayude en las áreas administrativa, jurídica y operativa del Instituto, lo cual fue autorizado de forma unánime por el Consejo de Administración (Se anexa acta provisional derivado de observación en la redacción gramatical del acta de sesión, fue corregida y actualmente se están recuperando las firmas de los integrantes del Consejo de Administración del ITJ”.</i></p>	<p>Copia simple de Acta de la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Administración del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud 2022 de fecha veintisiete de septiembre del dos mil veintidós.</p>	<p><b>Solventada.</b></p> 

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD. REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN. **LUCERO MORALES TZOMPA.** CARGO: **DIRECTORA GENERAL.** VISITA NÚMERO: **VICI/22-08.** **HOJA 11 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.** OFICIO ORDEN DE VISITA: **SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.** OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

<p><b><u>Efectos:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento a la normatividad en materia de rendición de cuentas.</li> <li>• Inconsistencias en la información financiera.</li> </ul> <p><b><u>Fundamento Legal:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículos 33, 35, 36 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</li> <li>• Artículos 2 y 10 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículos 8, segundo párrafo y 21 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículos 28 y 30 de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> <li>• Artículo 1 sexto y séptimo párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio 2022.</li> <li>• Artículo 13 del Acuerdo que Establece los</li> </ul>	<p>responsabilidad administrativa a que haya lugar, de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</p> <p><b>Preventiva:</b> El Departamento de Administración y Finanzas deberá implementar un control que le permita tener de manera oportuna la autorización de la aplicación del saldo de remanentes con el propósito de que la información financiera</p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> 
---	---	---	---	---

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.      REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **LUCERO MORALES TZOMPA.**      CARGO: **DIRECTORA GENERAL.**      VISITA NÚMERO: **VICI/22-08.**      **HOJA 12 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**      OFICIO ORDEN DE VISITA: **SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**      OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

	<p>Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2022.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 1 y 3 de los Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas de aplicación para la Administración Pública Estatal.</li> <li>• Artículo 8 del Acuerdo por el que Crea el Instituto Tlaxcalteca de la Juventud.</li> <li>• Artículos 11, 13 y 16 del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud.</li> </ul>	<p><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p><i>SIN TEXTO.</i></p>
--	---	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

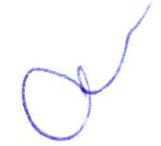
**HOJA 13 DE 15**

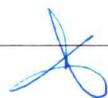
PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

No.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
3	<p>De la revisión a la balanza de comprobación, pólizas y auxiliares del 01 de enero al 31 de mayo del 2022, se identifican pagos de servicios profesionales por un importe de \$255,338.10 (doscientos cincuenta y cinco mil trescientos treinta y ocho pesos 10/100 Moneda Nacional), correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo, abril y mayo del 2022, sin embargo, dicho gasto resulta improcedente ya que el Instituto de acuerdo a su estructura orgánica descrita en su reglamento interior, cuenta con el personal para realizar las actividades por la cuales se están contratando. <b>ANEXO III</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inobservancia del marco normativo.</li> <li>• Falta de personal para cubrir las actividades.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Detrimento del patrimonio del Instituto por pagos improcedentes.</li> <li>• Inconsistencias en la información.</li> </ul>	<p><b>Correctiva:</b> Deberá remitir a esta Secretaría, justificación fundada y motivada de las erogaciones realizadas por concepto de “Servicios Profesionales”, así como la aprobación del Consejo de Administración del Instituto.</p> <p><b>Promoción de responsabilidad administrativa.</b> En caso de que el Instituto, no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atiende, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, de</p>	<p><i>“En el acta de la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Administración del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud del 2022 en el punto octavo del orden del día se solicitó la autorización del consejo para la contratación de personal con el perfil adecuado que ayude en las áreas administrativa, jurídica y operativa del Instituto, lo cual fue autorizado de forma unánime por el Consejo de Administración (Se anexa acta provisional derivado de observación en la redacción gramatical del acta de sesión, fue corregida y actualmente se están recuperando las firmas de los integrantes del Consejo de Administración del ITJ”.</i></p>	<p>Copia simple de Acta de la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Administración del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud 2022.</p>	<p><b>Solventada.</b></p> 



**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

**HOJA 14 DE 15**

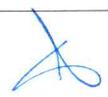
PERIODO: **AL TREINTAY UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

<p><b>Fundamento Legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículos 33, 35, 36 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</li> <li>• Artículos 2 y 10 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículos 8 segundo párrafo y 21 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículos 28 y 30 de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículos 1 sexto y séptimo párrafo y 52 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio 2022.</li> <li>• Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> <li>• Artículo 13 del Acuerdo que Establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2022.</li> <li>• Artículos 1, 3 y 18 fracciones III y V de los</li> </ul>	<p>conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</p> <p><b>Preventiva:</b> La Directora General, deberá girar instrucciones al Departamento de Administración y Finanzas con el propósito de implementar los controles internos necesarios, que permitan distribuir la carga de trabajo al personal que integra la plantilla del Instituto, esto con la finalidad de realizar erogaciones por concepto de “Servicios Personales”.</p>	<p><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p><i>SIN TEXTO.</i></p> 
---	--	--------------------------	--------------------------	--



**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES.**

ENTIDAD: **INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD.**

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

**LUCERO MORALES TZOMPA.**

CARGO:

**DIRECTORA GENERAL.**

VISITA NÚMERO:

**VICI/22-08.**

**HOJA 15 DE 15**

PERIODO: **AL TREINTA Y UNO DE MAYO DE DOS MIL VEINTIDÓS.**

OFICIO ORDEN DE VISITA:

**SFP/DSFCA/CA/22/06-1070.**

OFICIO PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN: **ITJ/0011/2023.**

	<p>Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas de Aplicación para la Administración Pública Estatal.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículo 8 del Acuerdo por el que crea el Instituto Tlaxcalteca de la Juventud.</li> <li>• Artículos 11, 13 y 16 del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud.</li> </ul>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>	<p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p>
--	--	---	---	---	---