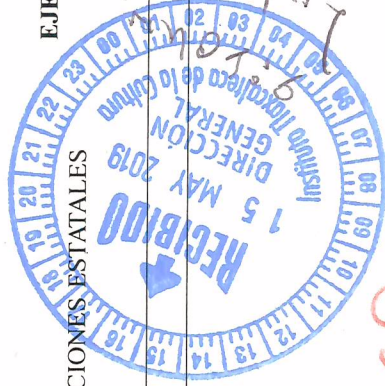


INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

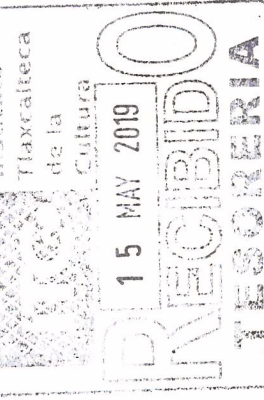
ENTE:	INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA CULTURA.	ORDEN DE AUDITORÍA:	CE/DSFCA/AOPS/19-02-0586.	HOJA NÚMERO:	1 de 7.
PROGRAMA:	APOYO A INSTITUCIONES ESTATALES DE CULTURA.	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECIOCHO.		



LICENCIADO JUAN ANTONIO GONZÁLEZ NECOECHEA.
~~DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA CULTURA.~~
P R E S E N T E.

CE/DSFCA/AOPS/19-04-1210.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 30 de abril de 2019.



Alfredo Coronado
Rodríguez
Jed

Como resultado de la auditoría número CE/INSTITUCIONES DE CULTURA-ITC/19 practicada a los recursos ejercidos dentro del Programa de “*Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura*” ejercicio presupuestal dos mil dieciocho, notificada mediante oficio número CE/DSFCA/AOPS/19-02-0586 de fecha quince de febrero del año en curso, de conformidad con lo establecido en el Acuerdo de Coordinación suscrito por el Gobierno Federal con el del Estado, cuyo objeto principal es la realización de un programa de coordinación especial denominado “*Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción*”, así como en los artículos 1, 2 y 3 fracciones II, IV y V del Decreto que crea a la Contraloría del Ejecutivo como un Órgano Administrativo Desconcentrado, adscrito al Despacho del Gobernador; 2, 5 fracción II, 7 fracciones IV, V, VI, IX y X y 10 fracciones I, IV, XI y XIII del Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo, le envío el Informe de Resultados de la auditoría de referencia, en la cual se determinaron tres irregularidades durante la revisión financiera y documental practicada por este Órgano de Control.

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

ENTE:	INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA CULTURA.	ORDEN DE AUDITORÍA:	CE/DSFCA/AOPS/19-02-0586.	HOJA NÚMERO:
PROGRAMA:	APOYO A INSTITUCIONES ESTATALES DE CULTURA.	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECIOCHO.	2 de 7.

Al respecto le solicito de manera atenta, tenga a bien girar sus apreciables instrucciones a quien corresponda, a fin de que, en el plazo, establecido en las cédulas de observaciones atiendan las recomendaciones correctivas y preventivas, debiendo remitir a este Órgano de Control la evidencia documental para su análisis.

Sin otro particular aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE.
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.



GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO
CONTADOR PÚBLICO MARÍA MARICELA ESCOBAR SANCHEZ.
CONTRALOR DEL EJECUTIVO.

C.c.p. Contador Público Mauricio Morales Rocha. - Personal adscrito al área de Contabilidad del Departamento de Administración y Finanzas del Instituto Tlaxcalteca de la Cultura y Enlace de Auditoría.- Para su conocimiento y seguimiento.- Presente.
C.c.p. Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez.- Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría de la Contraloría del Ejecutivo.- Para su conocimiento.- Presente.
C.c.p. Archivo.

JLM/IGF/MALS/csc

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

ENTE:	INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA CULTURA.	ORDEN DE AUDITORÍA:	CE/DSFCA/AOPS/19-02-0586.	HOJA NÚMERO:	3 de 7.
PROGRAMA:	APOYO A INSTITUCIONES ESTATALES DE CULTURA.	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECIOCHO.		

Informe de Resultados de Auditoría.

Número de auditoría: CE/INSTITUCIONES DE CULTURA-ITC/19.

Dependencia auditada:	Instituto Tlaxcalteca de la Cultura.
Programa:	Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura.
Ejercicio presupuestal:	Dos mil dieciocho.
Fecha de inicio:	Cuatro de marzo de dos mil diecinueve.
Fecha de cierre:	Veintiséis de abril de dos mil diecinueve.
Auditores:	Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez. Ingeniero Isaac García Fragoso. Contadora Pública María de los Ángeles López Sánchez. Licenciado Adán Ramírez Cante. Contadora Pública Claudia Sánchez Cruz. Ingeniero José Germán Gustavo Cortés Vásquez.
Contralor del Ejecutivo:	Contador Público María Maricela Escobar Sánchez.

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORIA.

ENTE:	INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA CULTURA.	ORDEN DE AUDITORIA:	CE/DSFCA/AOPS/19-02-0586.	HOJA NÚMERO: 4 de 7.
PROGRAMA:	APOYO A INSTITUCIONES ESTATALES DE CULTURA.	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECIOCHO.	

I.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORIA.

ENTE:	INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA CULTURA.	ORDEN DE AUDITORIA:	CE/DSFCA/AOPS/19-02-0586.	HOJA NÚMERO:	5 de 7.
PROGRAMA:	APOYO A INSTITUCIONES ESTATALES DE CULTURA.	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECIOCHO.		

Derivado de la auditoría practicada a los recursos autorizados para el Programa de Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura ejercicio presupuestal dos mil dieciocho ministrados por la Secretaría de Planeación y Finanzas y ejecutados por el Instituto Tlaxcalteca de la Cultura, y como resultado de la revisión a la documentación comprobatoria realizada con base en las Normas Internacionales de Auditoría Gubernamental y las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, misma que tuvo como propósito revisar la situación financiera y documental de los recursos federales aportados en el ejercicio presupuestal dos mil dieciocho, así como verificar si los objetivos y metas se lograron de manera eficaz y congruente, y si en el desarrollo de las actividades se cumplieron las disposiciones aplicables; constatándose que los recursos federales destinados al Programa de Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura del ejercicio presupuestal dos mil dieciocho, fueron administrados por el Instituto Tlaxcalteca de la Cultura en lo general en cumplimiento a la normatividad vigente aplicable en la materia, se determinaron irregularidades que dio lugar a la emisión de tres cédulas de observaciones, mismas que se enuncian a continuación:

- ***Incumplimientos a la normativa específica. (Gastos a comprobar). Sin cuantificar.*** Se observó que se realizaron pagos al personal contratado como coordinadores y/o responsables de los proyectos, a quienes les pagaron a través de cheques expedidos por concepto de “*Gastos a comprobar*” por los servicios; asimismo, el beneficiario del cheque presentó la comprobación de ese recurso; sin embargo, estas acciones realizadas por el personal del Instituto provocaron la falta de transparencia y rendición

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

ENTE:	INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA CULTURA.	ORDEN DE AUDITORÍA:	CE/DSFCA/AOPS/19-02-0586.	HOJA NÚMERO:
PROGRAMA:	APOYO A INSTITUCIONES ESTATALES DE CULTURA.	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECIOCHO.	6 de 7.

de cuentas en el manejo de los recursos, contraviniendo las disposiciones normativas establecidas en la materia.

- *Traspaso entre cuentas. Sin cuantificar.* Se constató que realizaron traspasos entre cuentas toda vez que de la cuenta número 0419965059 denominada Gasto Corriente del Instituto realizó un traspaso a la cuenta número 1003657581 del Programa Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura la cantidad de \$181,017.23 (ciento ochenta y un mil diecisiete pesos 23/100 Moneda Nacional), misma que una vez que la cuenta del Programa contó con recursos realizó la devolución del recurso por la misma cantidad.

- *Incumplimientos a la normativa específica. (Saldo no ejercido) por un importe de \$1,685,241.71 (un millón seiscientos ochenta y cinco mil doscientos cuarenta y un pesos 71/100 Moneda Nacional).*

En revisión de los estados de cuenta del período mayo a diciembre de dos mil dieciocho y enero-febrero de dos mil diecinueve, se observó que con corte al veintiocho de febrero del dos mil diecinueve, existía un saldo en banco pendiente de pago por \$1,685,241.71 (un millón seiscientos ochenta y cinco mil doscientos cuarenta y un pesos 71/100 Moneda Nacional), sin que se haya presentado el soporte documental de que dicho recurso haya sido comprometido y devengado al treinta y uno de diciembre de dos mil dieciocho.

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORIA.

ENTE:	INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA CULTURA.	ORDEN DE AUDITORIA:	CE/DSFCA/AOPS/19-02-0586.	HOJA NÚMERO:
PROGRAMA:	APOYO A INSTITUCIONES ESTATALES DE CULTURA.	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECIOCHO.	7 de 7.

CÉDULA DE OBSERVACIONES.