



TLAXCALA



San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 2 de septiembre de 2022.

Asunto: Se informa resultado de la Visita de la Inspección de Control Interno VICI/22-05.

ACUSE
DOCTOR NORBERTO CERVANTES CONTRERAS.
DIRECTOR GENERAL DEL COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y
TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA.
PRESENTE.

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 18, 65, 66 fracciones III, IV y V de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, 2, 4 fracción II, 6 fracciones I y II, 9 fracciones X, XI y XIII, 11 fracciones I, XXII y XXVI, 12 inciso a) y 13 fracción III y VIII 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, como resultado de la Visita de Inspección de Control Interno número VICI/22-05 practicada a la “integración del saldo de la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores” del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala a su digno cargo, al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós, signada mediante oficio CE/DSFCA/CA/22/06-1067 de fecha nueve de junio de dos mil veintidós, y derivado de los trabajos de revisión efectuados por este Órgano de Control tomando como base el Marco Institucional de Control Interno y las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización se concluye lo siguiente.

De la información reflejada en el estado de situación financiera al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós, en la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores presenta un saldo de \$13,045,367.80 (trece millones cuarenta y cinco mil trescientos sesenta y siete pesos, 80/100 moneda nacional), los cuales se presentan desglosados en la balanza de comprobación de la siguiente manera:



SFP

SFP/DSFCA/CA/22/09-1469.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 2 de septiembre de 2022.

Asunto: Se informa resultado de la Visita de la Inspección de Control Interno VICI/22-05.

	Importes iniciales	Aplicaciones enero-mayo 22	Saldos finales
Resultado de Ejercicios Anteriores CECYTE	-\$ 32,754,510.44	-\$ 21,561.00	-\$ 32,776,071.44
Resultados de Ejercicios Anteriores EMSAD	\$ 5,768,098.56	\$ 128.86	\$ 5,768,227.42
Resultado de Ejercicios Anteriores 2017	\$ 45,437.24	\$ -	\$ 45,437.24
Resultado de Ejercicios Anteriores 2018	-\$ 17,697,165.45	\$ -	-\$ 17,697,165.45
Resultado de Ejercicios Anteriores 2019	\$ 39,194,148.90	\$ -	\$ 39,194,148.90
Resultado de Ejercicios Anteriores 2020	\$ 11,277,828.89	\$ -	\$ 11,277,828.89
Resultado de Ejercicios Anteriores 2021	\$ 7,260,866.56	-\$ 27,904.32	\$ 7,232,962.24
Total :	\$ 13,094,704.26	-49,336.46	\$ 13,045,367.80

Por lo que de la información y documentación presentada para su análisis correspondiente, se presentan las observaciones y recomendaciones siguientes:

1. Deberán presentar a este Órgano de Control la integración del saldo de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, especificando el ejercicio fiscal al que corresponden, fuente de financiamiento, adquisiciones de bienes muebles o inmuebles, así como las cuentas bancarias que respaldan dicho saldo, toda vez que al treinta y uno de mayo de dos mil veintidós se refleja un importe en bancos de \$2,547,063.69 (dos millones quinientos cuarenta y siete mil sesenta y tres pesos, 69/100 moneda nacional), este importe se presenta en las cuentas bancarias siguientes:

	Banco	Cuenta	Fuente de financiamiento	Saldo al 1 de enero 2022	Saldo al 31 de mayo 2022
CECYTE	BBVA	56322	Ingresos Propios Apetatitlán	\$ 7,262.01	\$ 3,662.01
CECYTE	BBVA	196531296	PAAGES 2014	\$ 4,380.77	\$ 4,380.96
CECYTE	BBVA	199788298	PAAGES 2015	\$ 58.67	\$ 58.67
CECYTE	BBVA	417458043	Pagadora de Nómina 2016	\$ 1,403.00	\$ 155,192.51
CECYTE		110172456	Federal 2017	\$ 371,794.95	\$ 371,794.95
CECYTE	BANORTE	460135470	Nómina 2017	\$ 45,244.67	\$ 73,167.46
CECYTE	BANORTE	1051144279	Pagadora de Nómina 2019	\$ 383.09	\$ 155,872.97

TLAXCALA

SFP/DSFCA/CA/22/09-1469.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 2 de septiembre de 2022.

Asunto: Se informa resultado de la Visita de la Inspección de Control Interno VICI/22-05.

CECYTE	BANORTE	1092226664	Pagadora de Nómina 2020	\$ 153,659.74	\$ 13.35
EMSAD	BBVA	114597478	Pagadora de Nómina 2020	\$ 604,205.41	\$ 604,230.75
CECYTE	BANORTE	1137522810	Pagadora de Nómina 2021	\$ 24,490,208.22	\$ 644,211.87
CECYTE	BANORTE	1135660848	Fondo de Ahorro 2021	\$ 1,015.31	\$ 1,015.31
EMSAD	BBVA	116242413	Recurso Estatal 2021	\$ 395,778.72	\$ 306,063.11
EMSAD	BBVA	116242626	Pagadora de Nómina 2021	\$ 2,176,530.90	\$ 28.32
EMSAD	BBVA	116242545	Recurso Federal 2021	\$ 1,114,138.81	\$ 41,574.23
EMSAD	BBVA	116242650	Participación Estatal 2021 ingresos propios	\$ 185,784.86	\$ 185,797.22
			Suma		\$ 2,547,063.69

2. Se observan déficits en ejercicios, así como superávits en otros por lo que deberán presentar a este Órgano de Control la integración de cómo se fueron aplicando las economías para ir saldando las perdidas reflejadas en los ejercicios que ocurrieron.
3. En caso de contar con futuros remanentes de resultado de ejercicios anteriores, se deberá informar a la Junta Directiva de la disponibilidad de estos a fin de contar con su autorización previa a la aplicación de los mismos, atendiendo a lo establecido en la normatividad en las medidas de austeridad y disciplina financiera, así mismo informar de los remanentes que van quedando.
4. Realizar las acciones y gestiones necesarias a efecto de solicitar la cancelación de las doce cuentas bancarias de años anteriores que ya no cuentan con saldos ni movimientos y su posterior depuración de los registros contables.
5. Implementar mecanismos de seguimiento en la expedición de cheques a fin de vigilar que el cobro de estos se lleve en el tiempo establecido y evitar que se encuentren en tránsito por períodos prolongados.

SFP

SFP/DSFCA/CA/22/09-1469.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 2 de septiembre de 2022.

Asunto: Se informa resultado de la Visita de la Inspección de Control Interno VICI/22-05.

Por lo anterior le solicito atentamente tenga a bien girar sus apreciables instrucciones a las áreas que correspondan a efecto de presentar a esta Secretaría dentro del plazo de diez días hábiles contados a partir de la notificación del presente las acciones administrativas necesarias para subsanar las irregularidades detectadas.

Sin otro particular por el momento, agradezco sus finas atenciones y aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E



GOBIERNO DEL EDO. DE TLAXCALA
PODER EJECUTIVO
LICENCIADA ERÉNDIRA OLIMPIA COVA BRINDIS
SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

C.C.P. Contador Público Andrés Ixtlapale Meneses. Director de Administración y Finanzas del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala. Para su conocimiento.

C.C.P. Licenciado Axel Pérez Soria. Contralor Interno del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala. Para su conocimiento.

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

C.C.P. Archivo.

AMLVO/eps/ram.