

tenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y año de Domingo Arenas Pérez". SIPINNA STEMA EST

INTEGRAL DE NIÑAS, NIÑOS

Y ADOLESCENTES

ATAL DE PROTECCIÓN

CE/DSFCA/CA/17/10-2362

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 9 de noviembre de 2017.

Asunto: Se remite Dictamen de solventación.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE. DIRECTORA DEL CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN. PRESENTE.

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 1, 2 y 3 fracciones II, III, IV y V del Decreto que crea a la Contraloría del Ejecutivo como un Órgano Administrativo Desconcentrado, Adscrito al Despacho del Gobernador, 2, 4, 5 fracción II, 6, 7 fracciones II, IV, V, IX, X, XXII, XXIV y 10 fracciones I, IV, IX, XI y XIII del Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo y en atención a su oficio número COESPO-DA066-2017 recibido en este Órgano de Control el día nueve de octubre de dos mil diecisiete, mediante el cual remite la propuesta de solventación a las observaciones determinadas en la auditoría número AIC/17-16 practicada al Consejo Estatal de Población, que usted dignamente dirige, por el período comprendido del primero de enero al treinta y uno de marzo de dos mil diecisiete.

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 un anexo de cédula de seguimiento, donde se concluye que dos de las ocho observaciones determinadas en la auditoría practicada al Consejo, han sido solventadas satisfactoriamente, en el mismo sentido le informo que tres observaciones quedarán en seguimiento y tres observaciones no fueron solventadas en virtud de que no fue presentada la evidencia suficiente para su solventación, por lo que solicito atentamente, gire sus apreciables instrucciones a las áreas correspondientes a fin

"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y año de Domingo Arenas Pérez".

de que se atienda, lo indicado en el apartado de resolución de la cédula de seguimiento de observaciones que se adjunta al presente.

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

SUFRAGIO/EFECT

CONTADOR PÚBLICO MARÍA MARICEDA ESCOPAR SÁNCHEZ.

CONTRALOR DEL EJECUTIVO

CONTRALORIA Angélica Alongo Váscuse Vá

C.C.P. Licenciada Petra Angélica Alonso Vázquez. Jefa del Departamento Administrativo del Consejo Estatal de Población. Para su conocimiento.
Licenciado en Contaduría Pública Jorge López

C.C.P. Márquez. Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría de la Contraloría del Ejecutivo. Mismo fin.

Archivo.

C.C.P. JLM/cps. ()



### DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA AUDITORÍA AL CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN AIC/17-16. DICTAMEN DE SOLVENTACIÓN DE OBSERVACIONES. 16 NOV

NÚMERO: CE/DSFCA/CA/17/10/DSO-010. ANEXO DE OFICIO CE/DSFCA/CA/17/10-2362. NES. 16 NOV 2017

HORA 9: 1 Pny
SISTEMA ESTATAL DE PROTECCIÓN
INTEGRAL DE NIÑAS, NIÑOS
Y ADOLESCENTES

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 1, 2 y 3 fracciones II, III, IV y V del Decreto que crea a la Contraloría del Ejecutivo como un Órgano Administrativo Desconcentrado, Adscrito al Despacho del Gobernador, 2, 4, 5 fracción II, 6, 7 fracciones II, IV, V, IX, X, XXII, XXIV y 10 fracciones I, IV, IX, XI y XIII del Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo, y con relación a la auditoría practicada al Consejo Estatal de Población, con el objeto de verificar la eficiencia en la asignación y utilización de los recursos financieros, humanos y materiales; evaluar si los sistemas de control interno, procesos operativos, contables, presupuestales y programáticos cumplen en todos los aspectos significativos con el marco normativo establecido, que permitan prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que puedan afectar la eficacia en la consecución de los objetivos del Programa Operativo Anual, promoviendo así la transparencia y rendición de cuentas, correspondientes a las operaciones realizadas en el período comprendido del primero de enero al treinta y uno de marzo de dos mil diecisiete, efectuada por este Órgano de Control, mediante oficio de orden de auditoría número CE/DSFCA/CA/17/05-1220 y Acta de Inicio de Auditoría número AIC/17-16 de fechas veinticinco y treinta y uno de mayo de dos mil diecisiete, respectivamente, le informo que una vez analizados los argumentos y pruebas presentadas por la Directora del Consejo Estatal de Población, como propuesta de solventación a las observaciones determinadas en el informe de resultados de la auditoría referida, se resuelve lo siguiente:

Se determinaron en el informe de resultados de auditoría un total de ocho observaciones, siendo estas siete de carácter administrativo y una de tipo financiero por un importe total de \$12,250.19 (doce mil doscientos cincuenta pesos 19/100 Moneda Nacional) de los recursos estatales ministrados al Consejo Estatal de Población, correspondientes al período comprendido del primero de enero al treinta y uno de marzo de dos mil diecisiete.

Con oficio número COESPO-DA066-2017, recibido en este Órgano de Control el día nueve de octubre de dos mil diecisiete, mediante el cual adjunta un recopilador, que contiene la justificación y documentación comprobatoria relativa a las observaciones determinadas en el Informe de Resultados de Auditoría, misma que se presenta como propuesta de solventación enviada por la Licenciada Linda Patricia



# DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. AUDITORÍA AL CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN AIC/17-16. DICTAMEN DE SOLVENTACIÓN DE OBSERVACIONES. NÚMERO: CE/DSFCA/CA/17/10/DSO-010. ANEXO DE OFICIO CE/DSFCA/CA/17/10-2362.

López Aldave, Directora del Consejo Estatal de Población y derivado de la revisión practicada a ésta, se resuelve que dos observaciones se han solventado satisfactoriamente, tres observaciones han quedado en seguimiento, así mismo tres observaciones no han sido solventadas en virtud de que no se presentó evidencia suficiente para su solventación, las cuales se describen en la cédula de seguimiento de observaciones que se presenta en anexo único.

Con respecto a las recomendaciones preventivas determinadas, los funcionarios del Consejo Estatal de Población, no han presentado evidencias de estar atendiendo las mismas.

Se emite el presente Dictamen, en las oficinas de la Contraloría del Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tlaxcala, sito en ex Rancho La Aguanaja sin número San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, el día nueve de noviembre de dos mil diecisiete.

LICENCIADO EN CONTADURÍA PÚBLICA JORGE LÓPEZ MÁRQUEZ. DIRECTOR DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. CÉDULA PROFESIONAL 2283298.





ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA. **AUDITORÍA** NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 1 DE 19

PERÍODO REVISADO. **ENERO - MARZO DOS MIL** 

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

olio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
1	Como parte integral de la revisión practicada al Consejo	PREVENTIVA:	No presentan argumento respecto de	No remiten pruebas documentales.	NO
	Estatal de Población, se formuló el Cuestionario de	La Directora del Consejo deberá instruir a	esta observación.	The state of the s	SOLVENTADA.
:	Control Interno, con el propósito de evaluar la	las áreas correspondientes con el propósito			
	implementación de los cinco componentes que integran el	de diseñar un plan estratégico coherente y			Toda vez que no fue presentada la
	sistema de control interno los cuales corresponden al	ordenado que permita establecer un sistema			propuesta de solventación que
	ambiente de control, la evaluación de riesgos, actividades	de control interno, que minimice el impacto			subsane la observación número
	de control, información y comunicación y la supervisión,	de riesgos, asegurando además que dicha			uno del Informe de Resultados d
	obteniendo una ponderación de 20.57 puntos, en virtud de	planeación estratégica contempla la		The state of the s	Auditoría.
	lo anterior se presumen diversas irregularidades las cuales	alineación institucional y todos los demás			
	corresponden a:	instrumentos y normativas vinculatorias			
		que correspondan, de tal forma deberán			
	a) El Consejo no cuenta con normas generales,	remitir a este Órgano de Control la			
	lineamientos, acuerdos u otros ordenamientos en materia	evidencia de las acciones implementadas.			2 49% Kills A ma
	de Control Interno; se carece de los códigos de ética y de				PEPO SIPINNA
	conducta, no existen procedimientos para la denuncia e	CORRECTIVA:		i de la constanta de la consta	Service Management A Service Stratul or Province to
	investigación de actos contrarios a la ética y conducta	Deberán realizar las acciones necesarias			Section of the sectio
	institucional; no hay normativa que permita definir la	para la integración del Comité de Control			16 NOV 2009
	asignación de autoridad y responsabilidad de supervisión	Interno, que será el Órgano que regule las			1 0 MOA 701/
	en materia de Control Interno. Así mismo no contempla un	actividades a desarrollar por las áreas que		1-16	9.7/
	plan estratégico que oriente de manera ordenada y	conforman la estructura orgánica del		SIST	EMA ESTATAL DE PROTECCIÓN
	coherente los esfuerzos hacia la consecución de los	Consejo, así mismo implementar un		I I	MIEGRAL DE NINAS AITEIRE
	objetivos.	sistema integral de control interno		- Constitution of the Cons	Y ADOLESCENTES
		enfocado en los cinco componentes del			
	b) Se carece de una metodología específica para el	mismo los cuales corresponden al ambiente			
	progreso general de administración de riesgos, que permita	de control, evaluación de riesgos,			
	identificar, evaluar y priorizar estrategias de mitigación y	actividades de control, información y			
	seguimiento.	comunicación y supervisión, apegándose a		The state of the s	
		los lineamientos establecidos en materia de		Herman Land Indiana	Application of the control of the co
		control interno, por lo que deberán remitir		nais sections and a section	
		a esta Contraloría evidencia documental de		land trade and the first state of	
	,	las acciones realizadas.			



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

SOLVENTACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO:

AUDITORÍA NÚMERO: DIRECTORA.

AIC/17-16 HOJA 2 DE 19

PERÍODO REVISADO. **ENERO – MARZO DOS MIL** 

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

olio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
		ato in the appetition reputing a grant and			
	c) No se ha considerado diseñar, actualizar y	and the second of the second o		In the Color of th	several to be been selected when the re-
	garantizar la suficiente idoneidad de las actividades de		e de tregaliste de la religio Marieja les	terror tale of markets also serve	data iyo dala belediri di desadi
	control que contribuyan a mitigar y dar respuesta a los		i – postava klasa saligijalnima taligojal	La Lade side in a arrandar trap concepts	
1 2	riesgos que dificulten el logro de los objetivos sustantivos		To the first first a transfer to a direct stray.	what the his well assertion asset	a valoritario sonitario del controlo
1 1	y adjetivos del Consejo.		and the continue of a consequence	Proposition and the property of	distribution of them is an experience.
1 7				legistic and the tenency of register	drieta es a la californita in planta a si ci
	d) Carece de políticas, mecanismos y medios		al algebras of the states		The second was an expension of the
	adecuados para obtener, procesar, generar, clasificar,		a interest of refer of beautiful	mannete i seeinne eigen stofing	Tanagara and areas to edition (1)
	validar y comunicar de manera eficaz, eficiente y		Technikan makan ere ere	Education of	0.038/08/08/08/08/08/08/08/08/08/08/08/08/08
	económica la información financiera, presupuestaria,		judgeddas waren E. Minister garberen.	erice book	
	administrativa, operacional y de otro tipo requerida en el		in the State of the American case.	<ul> <li>Strengty of the structure of the structure</li> </ul>	davisa in almanicisi — 4,4
	desarrollo de sus procesos, transacciones y actividades.		je skirene objektim rije ostok	Automorphism and a service of the control of the co	r kasaman ara da sana bawaya gasami.
			·		A we can make the territoring control
	e) No han implementado procedimientos que				
	permitan realizar una adecuada supervisión de Control	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.
	Interno institucional, así mismo de mecanismos de reporte,				e kalendarjan arab da jihan jingabaya i
	comunicación y seguimiento de las evaluaciones a los		i i til maget seg enlegde Menet ja		a sakaran gibi da da bara da da da da da bara da
	procesos internos.		in the same of the	alita eta belegia barajar garak arang br	i katakan menilikan nyinyi katakan nyinya k
			i lob solidiĝos suramismo di d	establista e la ciercife e receiler e	a anni de anti-registrare e la les
	CAUSAS:		i un estareciolégica describa lac-	ingeential car an entrance e	sioni esse siter dei engara da
	Desconocimiento de los lineamientos y las		in deposits fraction with frequent	appropriate to the second of t	d sample of the second of the
	normas de control Interno que deben aplicar los		exist authorisistic of the sections	avasalas j	
	entes públicos.			afirming the english arms style	Santa receive server cet
			a segment of accounting the		ti <mark>waka 4.464 ini mata fanna angala magala p</mark> i
	EFECTOS:		i i makkawanika jaratesa sir s	distribution programming and subject to	
	Los procesos internos se realizan con baja		a parateria per establica de cidade	e profesorations	Margaret and the second second
	eficacia y eficiencia por la falta de un marco de		900 de la Arrigan de Salidardolaise describid	a property and the second of t	
	Control Interno que regule las actividades del		<ul> <li>में अवस्थान कर नगर वार्यक्रम अवस्था की अन्य किया है.</li> </ul>	(All the tree)	
	Consejo y permita la consecución de los objetivos		and the first transfer the first transfer as the state of		
	del mismo.		enite pine par		



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 3 DE 19

PERÍODO REVISADO. ENERO - MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
÷					
	EFECTOS:				
	No permite obtener una correcta eficacia y				
	eficiencia en el desarrollo de las operaciones del				
	personal.				
	Se desconoce si las actividades realizadas				
	actualmente por el personal del Consejo se están				
	desarrollando de manera correcta y oportuna.		desergia di escendibilità e del digento		
	Los riesgos inherentes en la ejecución de los		a o stantinata arabinat ya milihanata an in-		
	procesos internos son de difícil detección, en				
1.5.	virtud de la falta de un apropiado sistema de				
	Control Interno.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.
	FUNDAMENTO LEGAL:				
			Talahan bermatan dalah dalah		
	Artículos 14, 20 y 21 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala.				
	Administración i donca dei Estado de Fiancara.		skurieria u serva seen susti.		A Company of the Comp
	Artículo 59 fracciones I, II, XX y XXII de la Ley		mediatrica escapitibilità de 1900.		
	de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.				
	para el Estado de Tiaxeala.				
1	Artículo 30 fracción VI de la Ley de las Entidades				mania.
	Paraestatales del Estado de Tlaxcala.				
1	Lineamientos Generales de Control Interno y sus				A Property of Control
:	Normas de Aplicación para la Administración				
	Pública Estatal.	1.			



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 4 DE 19

PERÍODO REVISADO.

ENERO – MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.		Pruebas.	Resolución.
2	Derivado de la revisión practicada al registro de asistencias	PREVENTIVA:	"Como propuesta de solventación a		Remite copia simple del oficio	SOLVENTADA.
	y al pago de nómina del Consejo Estatal de Población,	La Directora del Consejo Estatal de	esta observación inciso A) se envía		número COESPO/156-2014	
	correspondiente a los meses de enero a marzo de dos mil		oficio de comisión de la C. Magaly		de fecha 17 de junio de 2014	
	diecisiete, se observa que:		García Fernández; informando que		mediante el cual se comisiona	makan na menenggaki daki dalam
		implementen los controles necesarios, con	su registro lo realiza en el reloj		a la ciudadana Magaly García	eset tem nativité a la l
	a) Se realizó el pago de nómina a la ciudadana	el propósito de minimizar los riesgos	checador de la Dirección		Fernández a la Dirección	. a Kamputatan a Matti
	Magaly García Fernández, quien ostenta el cargo de	•	Administrativa de la SEGOB.		Administrativa de la	10 miles
	secretaria por un importe de \$26,541.54 (veintiséis mil	administrativo en materia de registro de			Secretaría de Gobierno.	
	quinientos cuarenta y un pesos 54/100 Moneda Nacional),	asistencias del personal, de tal forma	Como respuesta al inciso B) se			riji karaj renverimoka
	no obstante, la misma no registra entradas ni salidas en el	deberán remitir a este Órgano de Control	informa que se ha adquirido un reloj		No remite prueba documental.	that it shall be truit
	reporte de asistencias del personal de tal forma se	evidencia de las acciones implementadas.	checador para dar certeza al registro			
	desconoce si la misma cumple con los horarios respectivos		de asistencias.	c)	Remite cd que contiene los	100 m 1 m 1 m 1 m 1 m 1 m 1 m 1 m 1 m 1
	de la jornada laboral del Consejo Estatal de Población.	CORRECTIVA:			archivos PDF y XML del	ann a saide saide ann an
		a) Deberán remitir a esta Contraloría del			timbrado de nómina de los	
-	b) El sistema de control de asistencia implementado	Ejecutivo justificación fundada y			meses de enero a marzo dos	and the factor of the product of
	por el Consejo es ineficiente y susceptible de	motivada de la omisión de los registros			mil diecisiete del personal del	
	modificaciones toda vez que el mismo se realiza de manera	de asistencia de la ciudadana Magaly			Consejo Estatal de Población.	
	manual en un libro de registro sin que exista la certeza de	García Fernández, caso contrario				
	que los horarios asentados en el mismo sean correctos.	reintegrar el monto observado.		ŀ		
	No frame amounted to low months to mention	b) S- d-b-d-il				
1	c) No fueron presentados los recibos de nómina	b) Se deberá implementar un sistema de				The second secon
	timbrados por los pagos efectuados a todo el personal que integra la nómina por el primer trimestre del ejercicio dos	control que eleve el grado de eficiencia				
	mil diecisiete.	en el registro y control de las asistencias del personal, por lo anterior		1		
	inii diccisiete.	remitirán evidencia documental de los		1		el Mude effectivit i est ter
*.	CAUSAS:	controles implementados.				
		conductes implementatios.				
	No se cuenta con un reloj checador digital que					
	permita mejorar el sistema de control establecido.	c) Remitir evidencia documental del				
	•	timbrado de la nómina correspondiente				tare and the lander blooming to the
		al primer trimestre del ejercicio dos mil				
1	en e	diecisiete.				e ingrani kalandan



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 5 DE 19

PERÍODO REVISADO.

ENERO – MARZO DOS MIL DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
Falta de control por parte del área encargada de				
los recursos humanos del Consejo Estatal de		1		
Población.				
No se tiene un sistema informático adecuado que				
permita el timbrado de nómina.				
EFECTOS:				
Incorrecta comprobación del gasto ejercido por				
parte del Consejo Estatal de Población.				
Vulnerabilidad de los controles de asistencia				
establecidos que pueden originar pagos de				
nómina indebidos.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.
Consistence of the constitution of the constit				
<ul> <li>Sanciones administrativas y fiscales por la omisión del timbrado de nóminas.</li> </ul>			in the second	
omision del timbrado de nominas.				
FUNDAMENTO LEGAL:				
TOTO LEGAL.				
Artículo 48 fracción V de la Ley Laboral de los				
Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus				Harrist Harry Marie Land
municipios.		·		
municipios.				
Artículo 59 fracciones XII y XX de la Ley de				
Responsabilidades de los Servidores Públicos				
para el Estado de Tlaxcala.				
T				
			**************************************	
		1		



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: I

DIRECTORA. AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 6 DE 19

PERÍODO REVISADO.

ENERO – MARZO DOS MIL DIECISIETE. OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

lio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas. Resolución.
	Artículo 30 fracción VI de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.			The state of the s
	Artículo 99 fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.			
	<ul> <li>Artículos 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación.</li> </ul>			
	Artículo 26 fracciones IV, V y X del Reglamento Interior del Consejo Estatal de Población.			
	<ul> <li>Numeral 8 apartado 1.4 fracciones VI, VII, XIV</li> <li>y XVI del Manual de Organización del Consejo</li> <li>Estatal de Población.</li> </ul>	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.
	<ul> <li>Inciso VII Lineamientos para el Control de Asistencia del Manual de Normas y Procedimientos de la Oficialía Mayor de Gobierno.</li> </ul>			
	Capitulo II Servicios personales noveno párrafo del Manual de Normas y Políticas para el ejercicio del Gasto Público.			and all larandinal specifical sub- of statements to a place of specific to a sub- of spe
-				



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 7 DE 19

PERÍODO REVISADO. **ENERO – MARZO DOS MIL** 

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
3	Como resultado de la revisión a las cuentas de balance que	PREVENTIVA:			De algrestation de la company de la comp
3	presenta el Consejo Estatal de Población, correspondientes	REVENIIVA:		Remite reporte de auxiliar de cuentas de deudores diversos por el período	
	al período comprendido del primero de enero al treinta y	La Dirección del Consejo Estatal de	comprohaciones se han realizado de	comprendido del 2 de enero al 30 de	EN SEGUIMIENTO.
	uno de marzo del ejercicio fiscal dos mil diecisiete, se	Población deberá girar instrucciones al	manera gradual envianos auxiliar	sentiembre de 2017 mediante el cual	Toda vez que la cuenta de
	observa que la cuenta de Deudores Diversos presenta un	departamento encargado de las finanzas del	de cuentas de deudores diversos. Se	se desglosan los movimientos	deudores diversos presenta saldos
	importe pendiente de recuperar de \$12,250.19 (doce mil	mismo, con el propósito de implementar	informa que la solicitud para	realizados en la depuración del saldo	que a la fecha no han sido
	doscientos cincuenta pesos 19/100 Moneda Nacional),	controles internos que permitan realizar la	entregar la comprobación se ha	deudor.	depurados, no obstante, los
	derivado de los gastos a comprobar que se han expedido	depuración de los saldos deudores, en el	realizado de manera verbal; pero en		mismos han tenido movimientos
	durante el primer trimestre del ejercicio los cuales no han	mismo sentido los controles deberán agilizar	días posteriores se realizara por	Balanza de comprobación con fecha	por la propia operación del
	sido comprobados.	la recuperación de las cuentas por cobrar, por	escrito el exhorto para el	de corte 30 de septiembre de 2017, en	Consejo Estatal de Población, de
		lo cual deberán enviar a este Órgano de	cumplimiento de las comprobaciones	la cual se muestran los saldos	tal forma la presente observación
	CAUSAS:	Control evidencia documental de las	y de esa forma evitar la insuficiencia	pendientes de recuperar de la cuenta	
	CAUSAS.	acciones implementadas.	de recursos para el cumplimiento de	de deudores diversos.	mismos hayan sido cancelados en
	No se tiene implementado un sistema de control	CORRECTIVA:	las metas y objetivos".		su totalidad.
	para la cancelación oportuna de los gastos a	CORRECTIVA:			
-	comprobar.	Remitir a esta Contraloría evidencia			American Company of the Company of t
		documental de los mecanismos			
		implementados para la depuración de los			
	EFECTOS:	saldos deudores así mismo enviaran las			
		fichas de depósito y asientos contables			
	Insuficiencia de recursos para el cumplimiento de	realizados por la cancelación del saldo			
	los objetivos del Consejo por la no recuperación	deudor, caso contrario reintegrar a la cuenta			
	de los saldos por cobrar.	bancaria del Consejo Estatal de Población el			
		importe observado.			
	Incorrecta comprobación del ejercicio del gasto      Servicios				
	público.	·			
		<u> </u>			



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO:

DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 8 DE 19

PERÍODO REVISADO. ENERO - MARZO DOS MIL DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

SOLVENTACIÓN.

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
est.	FUNDAMENTO LEGAL:		jako liitu lii ohjanniko liiko keljen Sa maannikee ohja liikiliin o	All only the sector of the Sale of the sector sectors of	rikis uran ngisis akki anta-atawa lagi kilo atawa fasat gila nan Akki angantal sa k
	Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.		e inter an equit qui air anna traus muste. Tagairean istratura an an air in paga ear anna. Tagairean istratur	estategaloj i internacionalistika Lauren aria i fore energia elite Lauren di	n diturus kantusti kantusti kantus kantus Kantus kantus kantu
	Contabilidad Gubernamentar.	en de de la companya de la companya De la companya de la			
	<ul> <li>Artículo 59 fracciones XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala.</li> </ul>		i Kej varite ve <del>g satta</del> i sesti plegalega. 1 de kanggit satso or sansone adegatile. 1 de sats sonorens en alternature.	protest university totaleter	
	Maria Ma		staat tieteletti.		
	<ul> <li>Artículo 30 fracciones IV y VI de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.</li> </ul>	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.
	<ul> <li>Artículos 302, 305 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> </ul>		in the first of the state of the second of t		
	Artículo 26 fracciones IV y V del Reglamento		New to the constitution of an integral of a paint of the control of the transition of the appropriate present of the antique of the large of the	tradella    Status	
	Interior del Consejo Estatal de Población.		to Boliston in August Sangara Colony, and a second colony of the second		



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 9 DE 19

PERÍODO REVISADO. ENERO – MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

					egis er
Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
4	Como resultado de la revisión efectuada al sistema de control de inventarios de bienes muebles establecido por el Consejo Estatal de Población, se determinan las siguientes irregularidades:  a) Se realizó una muestra aleatoria en la inspección física de los bienes muebles del Consejo, mediante la cual se identificaron 139 bienes que se encuentran descritos en el inventario sin embargo los mismos no se encuentran valuados, toda vez que los mismos pertenecen a la Secretaría de Gobierno del Estado de Tlaxcala, por lo que no forman parte del Patrimonio del Consejo no obstante no se presentaron los contratos de comodato y/o la situación	PREVENTIVA:  La Dirección General, deberá girar las instrucciones necesarias, al personal encargado del inventario de bienes muebles del mismo, con el propósito de implementar los controles necesarios que permitan la adecuada custodia, registro, valoración y asignación de los mismos, por lo cual deberán remitir evidencia a este Órgano de Control de las acciones que se hayan implementado, para evitar futuras observaciones relativas al activo y	inciso A) se hace de su conocimiento que los bienes muebles que se encuentran en custodia están en el inventario de la Dirección Administrativa de la SEGOB y no existe documento es porque no están en comodato solo nos apoyan con el inmueble y los bienes muebles ya que la SEGOB es cabeza de sector de COESPO	b) Copia simple de la relación de bienes que componen el patrimonio del Consejo Estatal de Población firmado por los miembros del Órgano de Gobierno del mismo.  c) Copia simple del oficio número	a) En seguimiento. Toda vez que no se presentó evidencia documental que sustente el argumento descrito en la propuesta de solventación, de tal forma se recomienda realizar las gestiones necesarias ante la Instancia competente con el propósito de elaborar el
	jurídica que guardan los mismos.	patrimonio del ente público.	debidamente corregido y autorizado por la junta de gobierno.	vehículo Cruze ante la Dirección de	la posesión, uso, goce y/o
	b) La balanza de comprobación presenta un monto de \$281,228.00 (doscientos ochenta y unos mil doscientos veintiocho pesos 00/100 Moneda Nacional) no obstante la suma de los bienes muebles valuados en inventarios presenta un monto de \$295,934.00 (dos cientos noventa y cinco mil novecientos treinta y cuatro pesos 00/100 Moneda Nacional) de tal forma existe una diferencia por	CORRECTIVA:  Deberán levantar el Inventario físico de los bienes muebles para depurar las inconsistencias detectadas en la inspección física y enviar evidencia documental a esta Contraloría de las acciones realizadas.	C) Se informa que derivado de un análisis del costo beneficio de la compostura de dicha unida es nula, por lo tanto, se ha procedido a dar de baja conforme a los lineamientos establecidos, enviamos evidencia	Copia simple del oficio DRMSyA/4855/2017 de fecha 8 de septiembre de 2017, mediante el cual la Directora de Recursos Materiales,	muebles que no forman parte del patrimonio del Consejo Estatal de Población.  b) Solventada.  c)En seguimiento. En virtud de
	aclarar de \$1,492.00 (un mil cuatrocientos noventa y dos pesos 00/100 Moneda Nacional)  c) Se verificó físicamente la unidad vehicular Marca Chevrolet Cruze Modelo 2010, con un costo en inventario de \$224,990.00 (doscientos veinticuatro mil novecientos noventa pesos 00/100 Moneda Nacional), no obstante, el mismo se encuentra en estado de obsolescencia, de tal forma la desincorporación de este representaría una reducción del 80% del valor del patrimonio del Consejo.	Remitir a esta Contraloría los contratos de comodato y/o la situación jurídica que guardan los bienes muebles que no forman parte del Patrimonio del Consejo y que se encuentran bajo su resguardo.		Servicios y Adquisiciones de la Oficialía Mayor de Gobierno informa a la Directora del Consejo Estatal de Población que el día 13 de septiembre sería recibido el vehículo Cruze en el almacén general de la Dirección de Recursos Materiales, Servicios y Adquisiciones de la Oficialía Mayor de Gobierno.	donde se establezca situación mecánica del vehículo, así como la autorización del Órgano de Gobierno para realizar el proceso de desincorporación, por lo tanto deberán remitir el proceso



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA. AUDITORÍA NÚMERO:

HOJA 10 DE 19

PERÍODO REVISADO. ENERO - MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

• ,	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
		Analizar y presentar propuesta con el		Copia simple de la evidencia	
	CAUSAS:	análisis del costo - beneficio de la		fotográfica del traslado de la unidad	
-		reparación del vehículo observado	Geri sain meast decide ables	Cruze al almacén general de la	erieriekko irako irako irako eta 12. area eta 18. area eta 12. ar
	• Incumplimiento en las funciones de control,	considerando que el valor del mismo	Paramagan ka unat bahasa mana	Dirección de Recursos Materiales,	
	registro, valoración, asignación y custodia en	representa un importante porcentaje en la	Lactifologic separation of the contract take as	Servicios y Adquisiciones de la	
	materia de inventarios de bienes muebles del	valoración del patrimonio del Consejo, por	Anthony of Arms of Ants of the state of the special sp	Oficialía Mayor de Gobierno.	menamen eren in distre sæ
	Consejo.	lo que deberán remitir a este Órgano de	Hall strawers into a territor enfor	The edition was to the dispersion of the second	
		Control evidencia de las acciones	in the state of the state of the state of		
I	EFECTOS:	implementadas y/o la desincorporación del	Cauch ser is the contract and returned		
17		bien observado.			
122	Detrimento del Patrimonio del Consejo.		istopol de especientese ani 👑	logical in the calculation of the	
			District of the stage states	kurkuwi kata matalaga magamikan	
	• La información financiera en el rubro de activo y	Marilla Maria severan de gilone de la companya de l	The months of a southerful agencies	Secretaria de la companya del companya de la companya del companya de la companya	
	patrimonio no es veras ni confiable para la toma	A Particular de Caratro de Arrago de Arrago de Caratro	i et disegnate de pe		
	de decisiones.				
	교육으로 불통하는 경험에 가능한 경험을 가는 경험을 하는 것이 없는 것이 없는 		SIN TEXTO.		SIN TEXTO.
I	FUNDAMENTO LEGAL:				
			enti di soldi di ottorni i fe recesso.	und fit in semple on figure (1) in	aratak filoro-laki kurupur ka kalisa da k
	<ul> <li>Artículos 19 fracción VII, 23, 24 y 27 de la Ley</li> </ul>		Table present that evenent	emaniki i wakazi can palakingkak	aritina na sacretal sulti e la seco
	General de Contabilidad Gubernamental.		Professional new programme consumations	ingwork - grant out the risk with this	A. C. C. C. C. Sec. against a communication
			Epitation and the control of the con	greened in the control control of	Aufacts of Continues of Care was a
	Artículo 14 último párrafo de la Ley Orgánica de		sakinetiken engelone nel (1999)	handelin) - englasomobile projectich a	Part of the table freeze has \$1 agence of
700 A	la Administración Pública del Estado de Tlaxcala.			<ul> <li>ชิลัก ซาระทางอาจจะ ของสุดถ้า อาวายอ</li> </ul>	
		Flanding Co.	parameter and similar and constitutions		
1,43 4.2	Artículo 30 fracción III de la Ley de Entidades	ARREST CONTROL	gamp and district addressed to the stone on	Ayarenser is	
	Paraestatales del Estado de Tlaxcala.		stable and the self-agency residence.	a resemble a section of the relative plants.	sommeticket dindeland etc.
			partiropot, againt folisio actorio, 100	la a Mangili - Andrewska di dia ang ang mga basa	
	Artículo 59 fracciones I, XX y XXII de la Ley de		e selektinger at dalah selek	reservação (c. semendormento tambiga establidado	er som elektrik tilliget <b>side</b>
	Responsabilidades de los Servidores Públicos			Constitution of the state of	
	para el Estado de Tlaxcala.		-	i isa ata jakanganinan di d	Marketa eta leasketallitza ala akitalia
	pag of Lotato to Havena.			E Zero etrodesezzen e gan e an	etili altawaraayibala ka muka
36.1	14.100 m. 1200 m. 1200 m. 13.10 m. 13.				



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO: IC/17-16 HOJA 11 D

19

PERÍODO REVISADO. ENERO – MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
Folio.	<ul> <li>Observación.</li> <li>FUNDAMENTO LEGAL:         <ul> <li>Artículo 4 fracción I del Decreto de Creación del Consejo Estatal de Población.</li> <li>Artículo 26 fracciones IV y V del Reglamento Interior del Consejo Estatal de Población.</li> </ul> </li> <li>Apartado D. Administración de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad</li> </ul>	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
	Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO: AIC/17-16 HOJA 12 DE

PERÍODO REVISADO. ENERO – MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

lio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
5	Derivado de la solicitud de información establecida en el	PREVENTIVA:	"Como respuesta a esta observación	Copia simple del anteproyecto de	SOLVENTADA.
	Acta de Inicio de la Auditoría AIC/17-16 de fecha treinta		se envían la documentación	egresos, pronóstico de ingresos	Editorial designates especiales
	y uno de mayo de dos mil diecisiete, se observa que no	La Directora del Consejo deberá establecer	debidamente autorizada por la junta	calendarizado, tabulador de sueldos,	
	fueron presentados el Presupuesto de Egresos, el	los controles internos necesarios con el	de gobierno.	estructura orgánica y programa	
	Pronóstico de Ingresos, el Programa Operativo Anual, la	propósito de que el Órgano de Gobierno del		operativo anual 2017, firmado al	
	estructura orgánica y la plantilla de personal del Consejo	mismo conozca de los asuntos de mayor	<ul> <li>Presupuesto de egresos 2017.</li> </ul>	calce por los integrantes del Órgano	
	Estatal de Población, debidamente autorizado por el	relevancia, apruebe los presupuestos anuales		de Gobierno del Consejo Estatal de	
	Órgano de Gobierno, lo cual infringe con lo establecido en	para el eficiente logro de los objetivos y	<ul> <li>Pronóstico de ingresos.</li> </ul>	Población.	A CARLES A SECURE ASSESSMENT OF SECURITION
	la normatividad en materia, toda vez que es atribución de	pueda tomar las mejores decisiones con			televis proportion in the
	este la aprobación de los presupuestos anuales, la	información veraz y oportuna, de tal forma	Programa Operativo Anual.		
	estructura orgánica y la plantilla de los trabajadores para la	deberán remitir evidencia a este Órgano de		Harris Market and Testing at August	lestroper of the subsequent of the Wil
	consecución de los objetivos del Consejo.	Control de las acciones preventivas	Estructura orgánica.		
		implementadas.			
	CAUSAS:		Plantilla de Personal.		
		CORRECTIVA:			
	No ha sesionado el Órgano de Gobierno del	La de la constanta de la const	Tabulador de sueldos".		
	Consejo Estatal de Población.	Deberán remitir a esta Contraloría del			
		Ejecutivo, el Programa Operativo Anual,			en e
	EFECTOS:	Presupuesto de Egresos, Pronóstico de			
		Ingresos, estructura orgánica y plantilla de			
	Deficiente toma de decisiones por parte del	personal debidamente autorizada por el	· ·		
	Órgano de Gobierno, por desconocimiento de los	máximo Órgano de Gobierno del Consejo			
14	presupuestos anuales.	Estatal de Población, para su validación			
		correspondiente.			
	El Órgano de Gobierno no conoce los objetivos y				
	metas anuales del Consejo.				
	memo anatico del Comego.				
	Contratación de personal sin perfil adecuado toda				
	vez que la plantilla no fue autorizada por el				
	Órgano de Gobierno.				
	Organo de Govierno.				,



ENTIDAD:

PERÍODO

REVISADO.

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO: AIC/17-16 HOJA 13 DE

ENERO – MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución,
	FUNDAMENTO LEGAL:	statesti, automių manago aloginaras			
	Artículo 59 fracciones I y II de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.				
	Artículos 28 fracciones II, VIII y IX y 30 fracciones II y V de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.				
	Artículos 9, 11 fracciones I, II, V, IX y 14 fracciones V, X, XII y XX del Decreto de Creación del Consejo Estatal de Población.				
	Artículos 12, 13, 14 y 26 fracciones I, II, III y IV del Reglamento Interior del Consejo Estatal de Población.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.
	Numeral 8 apartados 1.0 fracciones XV y XII y 1.4 fracciones I, II y V del Manual de Organización del Consejo Estatal de Población.				
				\$ 	



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO:

DIRECTORA. AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 14 DE

19

PERÍODO REVISADO. ENERO – MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
Folio.	Observación.  Derivado de la revisión a los saldos contables del Consejo Estatal de Población, correspondiente al período comprendido del primero de enero al treinta y uno de marzo del ejercicio fiscal dos mil diecisiete, se observa que el Estado de Situación Financiera presenta un saldo en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por un monto de \$955.24 (novecientos cincuenta y cinco pesos 24/100 Moneda Nacional), sin embargo, no se ha realizado la redistribución de recursos por capítulo y partida para la aprobación del Órgano de Gobierno y poder depurar el saldo observado	PREVENTIVA:  La Directora del Consejo deberá instruir al área encargada de la contabilidad del mismo, para que se implementen los controles necesarios de tal forma que los registros contables se realicen de acuerdo a la normatividad en materia, con el propósito de obtener información contable veraz, oportuna y comparable, por lo que deberán	No presentan argumento para esta observación.	Pruebas.  No anexan pruebas documentales.	Resolución.  NO SOLVENTADA.  Toda vez que no fue presentada la propuesta de solventación par subsanar la presente observación de tal forma se solicita remiti evidencia documental del origen registro, depuración y/o en si caso presentar la distribución de remanente de la cuenta d resultado de ejercicios anteriores
	CAUSAS:	remitir a este Órgano de Control evidencia documental de las acciones implementadas.  CORRECTIVA:			resultado de ejercicios anteriore
	<ul> <li>No hay seguimiento por parte del área responsable de la contabilidad del Consejo Estatal de Población para realizar las depuraciones correspondientes.</li> </ul>	Remitir a esta Contraloría del Ejecutivo, evidencia documental del origen, registro, depuración y en su caso presentar la			
	EFECTOS:	distribución por capítulo y partida debidamente autorizada por la autoridad competente para ejercer los recursos observados.			
	<ul> <li>Incorrecta toma de decisiones para la disposición de los recursos de los remanentes de ejercicios anteriores.</li> </ul>				



CARGO:

ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 15 DE

19

PERÍODO REVISADO. ENERO – MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
FUNDAMENTO LEGAL:			I First on inchiese all its	
		The transmitted and the second		Aggregation of the contraction of the second
		And the state of the second property of the second	here is for a few attended and a security	
Artículo 14 de la Ley de Disciplina Financiera de				
las Entidades Federativas y los Municipios.				
Artículo 50 fracción VV do la Lou de				
<ul> <li>Artículo 59 fracción XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos</li> </ul>				
para el Estado de Tlaxcala.		Bearing the court below a springer		
		And remediation observations (Fig. et al.		
Artículo 135 del Presupuesto de Egresos del				
Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2017.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.
		The street was the street of		
Artículo 202 del Cédico Financiero pero el				
Artículo 293 del Código Financiero para el				
Estado de Tlaxcala y sus Municipios.				
			The state of the s	
				Water Charles and the C



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 16 DE

19

PERÍODO REVISADO.

ENERO – MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
7	De la revisión practicada a las plataformas virtuales que contienen información publicada de las obligaciones en	PREVENTIVA:	No presentan argumento para esta observación.	No anexan pruebas documentales.	NO SOLVENTADA.
	materia de transparencia y acceso a la información pública del Consejo Estatal de Población, a través de información,	La Directora del Consejo deberá girar las			Toda vez que no fue presentada la propuesta de solventación para
	sencilla y de fácil acceso a toda persona, se observa que al	instrucciones pertinentes al área encargada de la publicación de la información pública			subsanar la presente observación
	trece de junio de dos mil diecisiete, el mismo ha	del mismo, con el fin de implementar los			de tal forma deberán realizar las
	incumplido con la normatividad vigente, toda vez que la	mecanismos de control que permitan atender			actualizaciones descritas en la
	página web del Consejo no cuenta en su totalidad con la	de manera oportuna las disposiciones en			recomendación correctiva del
	información obligatoria que señalan las disposiciones	materia de Transparencia y evitar posibles			Informe del Resultados de
	jurídicas, de tal forma existe una omisión ante el marco normativo regulatorio.	sanciones administrativas, por lo cual		Management and a	Auditoría y remitir evidencia documental a esta Contraloría del
	normativo regulatorio.	deberán remitir a este Órgano de Control evidencia de las acciones implementadas.		i delini	Ejecutivo de las acciones
		evidencia de las acciones implementadas.			realizadas.
	CAUSAS:				
	en e	CORRECTIVA:			
	<ul> <li>El área encargada de la difusión de la información</li> </ul>			t, and Established a Conference of Miles	
	pública no ha cumplido con las obligaciones del	Deberán realizar la actualización de la			
	Instituto.	información presentada en los portales de transparencia del Consejo en cumplimiento		for level entering of the goal	la Appendication extraording to the
	TERROTOG	con la legislación competente, de tal forma		Jacobski posti po	wakananii dadiyaati
	EFECTOS:	remitirán evidencia a esta Contraloría de que			
	Sanciones administrativas por el incumplimiento	han dado cabal cumplimiento a sus			
	de las disposiciones legales en materia de	obligaciones en materia de transparencia y			
**	Transparencia.	acceso a la información pública.			
				14	



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO:

DIRECTORA. AUD

AUDITORÍA NÚMERO:

C/17-16 HOJA 17 DE

19

PERÍODO REVISADO. ENERO - MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

lio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
•	FUNDAMENTO LEGAL:				
	Título Quinto de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.			and profit the ment of the lower life by a profit of the p	Malitar salah dalah ayan kalendak Ayan dalah dalah masakan da dalah dalah Malitar dalah dalah dalah dalah dalah
	<ul> <li>Artículo 51, 56 y 58 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</li> </ul>		1900 distriction of the control of t	edinas ja trak fra <b>ks</b> varas etj kersis eta eta jirtari de Princes nastir eta kinjarat regeje anarga	
	<ul> <li>Artículos 1, 2, 6, 12, 14, 24, 25, 53 y 55 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tlaxcala.</li> </ul>				
	<ul> <li>Artículo 59 fracción XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.</li> </ul>	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.
	Artículo 49 del Acuerdo que establece las políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización de la costión edministrativa y los lineamientos de				
	gestión administrativa y los lineamientos de austeridad del gasto público 2017.				
				i entre:	



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO:

AIC/17-16 HOJA 18 DE

PERÍODO REVISADO.

ENERO - MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
8	Como resultado de la revisión que se practicó al cumplimiento de las obligaciones en materia de rendición de cuentas se observa que al treinta y uno de marzo de dos mil diecisiete el Consejo Estatal de Población, presenta 56 (cincuenta y seis) observaciones pendientes de solventar ante el Órgano de Fiscalización Superior, las cuales se integran de 12 (doce) observaciones correspondientes al ejercicio dos mil quince y 44 (cuarenta y cuatro) de la auditoría financiera al ejercicio dos mil dieciséis, mismas que fueron requeridas para su solventación por parte del ente fiscalizador mediante los oficios número OFS/2508/2016, de fecha treinta y uno de agosto de dos mil dieciséis, OFS/2996/2016, de fecha treinta y uno de octubre de dos mil dieciséis y OFS/0576/2017, de fecha uno de marzo de dos mil diecisiete.  CAUSAS:  Incumplimiento a las recomendaciones del Órgano de Fiscalización Superior para la solventación de observaciones.  EFECTOS:  La no solventación de las irregularidades detectadas por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Tlaxcala, derivan en sanciones administrativas y/o reprobación de la cuenta pública del ente público.	PREVENTIVA:  Una vez dado a conocer el resultado de las auditorías practicadas al Consejo Estatal de Población, el Titular y la Coordinadora Administrativa deberán girar instrucciones a los servidores públicos que les compete atender los requerimientos, presentar la información suficiente para la correcta solventación y subsanar las observaciones determinadas.  CORRECTIVA:  Deberán realizar la integración de la información para proceder a la solventación de las auditorias financieras practicadas, con el fin de dar cumplimiento a la rendición de cuentas del Consejo, por lo que remitirán evidencia documental ante esta Contraloría de los oficios de solventación presentados ante el ente fiscalizador correspondientes a los ejercicios dos mil quince y dos mil dieciséis.	enviamos copia de las propuestas de solventación presentadas al OFS y su contestación a las mismas, haciendo de su conocimiento que la de los oficios DA54 y DA55 falta respuesta de valoración por parte del OFS".	COESPO/DA044/2017 ambos de fecha 18 de julio de 2017, mediante los cuales el Consejo Estatal de	En virtud de que no han sido solventadas la totalidad de las observaciones emitidas por el Órgano de Fiscalización Superior al Consejo Estatal de Población correspondientes a los ejercicios fiscales dos mil quince y dos mil dieciséis, por lo que deberán continuar con el seguimiento de las mismas hasta que estas se hayan solventado.



ENTIDAD:

CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN.

REMITE LA PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

LICENCIADA LINDA PATRICIA LÓPEZ ALDAVE.

CARGO: DIRECTORA.

AUDITORÍA NÚMERO: IC/17-16 HOJA 19 DE

19

PERÍODO REVISADO. ENERO – MARZO DOS MIL

DIECISIETE.

OFICIO ORDEN DE

AUDITORÍA:

CE/DSFCA/CA/17/05-1220

OFICIO DE PROPUESTA DE SOLVENTACIÓN.

Folio.	Observación.	Recomendaciones.	Argumento.	Pruebas.	Resolución.
	<ul> <li>FUNDAMENTO LEGAL:</li> <li>Artículos 52 y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</li> <li>Artículos 4, 52 fracción I y 66 de la ley de Fiscalización Superior del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> <li>Artículo 39 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.</li> <li>Artículo 59 fracción XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.</li> <li>Artículo 26 fracción VII del Reglamento Interior del Consejo Estatal de Población.</li> <li>Numeral 8 apartado 1.4 fracción XIII del Manual de Organización del Consejo Estatal de Población.</li> </ul>	SIN TEXTO.	SIN TEXTO.	Mediante los cuales el Consejo estatal de Población remite la propuesta de solventación de 3 observaciones correspondientes al período enero - junio y 4 observaciones del período julio - septiembre del ejercicio dos mil dieciséis.	SIN TEXTO.

and the state of t