

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES

CEDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 1 de 8

Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020. Observación Número: 01

Monto fiscalizado: \$2,261,315.79 Monto fiscalizable: \$2,261,315.79

Monto de la irregularidad: \$675,454.21

Fecha: 13 de marzo de 2020

	INCUMPLIMIENTO AL CONVENIO DE TRANSFERENCIA DE
RECOMENDACIONES	OBSERVACIÓN
Ejercicio Presupuestal: 2019.	Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC). Ejercicio Presupuestal: 2019.
Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.	Entidad Federativa: Tlaxcala

RECURSOS PE TIME PROPERTY OF

establezcan los compromisos que se contraen al ejercer los recursos. el calendario de ministraciones, se delimiten responsabilidades y se con la Secretaría, donde se especifiquen las Reglas de Operación del Fondo, fondos deberán sujetarse entre otras disposiciones a firmar un Convenio Fortalecimiento al Campo; los Municipios que reciban recursos de estos finanzas públicas del Estado, entre ellos el Fondo de Acciones para el específicos que permitan atenuar los efectos de situaciones adversas en las ingreso, así como establecer provisiones económicas a través de fondos ampliaciones y reducciones presupuestales tanto en el gasto como en el generación de balances presupuestarios positivos, controlar las Gobierno del Estado realice, tienen como propósito contribuir a la el ejercicio fiscal dos mil diecinueve, las provisiones económicas que el párrafo inciso c), del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para De conformidad con lo establecido en el artículo 116 fracción XV y último

Municipio de Hueyotlipan, Tlaxcala, por un importe de \$2,261,315.79 (dos Transferencia de Recursos Estatales del "Fondo de Acciones para el Tlaxcala, por conducto de la Secretaría de Planeación y Finanzas y el Fortalecimiento al Campo", celebrado entre el Ejecutivo del Estado de Con fecha veinte de mayo de dos mil diecinueve signaron el Convenio de

CORRECTIVA

último párrafo inciso C, del Presupuesto de Igresos del Estado de cumplimiento con lo establecido en artículo 116 fracción XV "Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo", maquinaria para preparación de alimento, molino de martillos, y cuatro pesos 21/100 Moneda Nacional), para la adquisición de deberá reintegrar los recursos ejercidos en exceso ordenadoras, tanques enfriadores e implementos agrícolas, por No ganado de leche y engorda, ovinos para cría y engorda, alzas apícolas, Unico del Convenio de Transferencia de Recursos Estatales del rendimientos generados desde la fecha del incumplimiento del Anexo \$675,454.21 (seiscientos setenta y cinco mil cuatrocientos cincuenta Proyectos, ejerciendo el recurso en exceso por un importe de cuales incumplió con lo estipulado en el Anexo Unico Convenio de Fortalecimiento al Campo" de conformidad con la Cartera de Transferencia de Recursos Estatales del "Fondo de Acciones para el fundado, motivado y detallado, en el que señale las razones por las Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo, un informe los resultados de conformidad con el artículo 11 fracción XV del plazo de cuarenta y cinco días hábiles posteriores a la notificación de El Ayuntamiento de Hueyotlipan, Tlaxcala deberá entregar dentro del



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES

CEDULA DE OBSERVACIONES

Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Hoja Núm. 2 de 8 Observación Número: 01

Monto fiscalizado: \$2,261,315.79 Monto fiscalizable: \$2,261,315.79

Monto de la irregularidad: \$675,454.21

Fecha: 13 de marzo de 2020

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.
Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC). Ejercicio Presupuestal: 2019.	Ejercicio Presupuestal: 2019.
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
millones doscientos sesenta y un mil trescientos quince pesos 79/100 Tlaxcala para el ejercicio fiscal dos mil diecinueve, y la Cli	Tlaxcala para el ejercicio fiscal dos mil diecinueve, y la Cl
Moneda Nacional), el cual tuvo por objeto establecer la forma y términos Novena del Convenio en mención. para la transferencia, ejercicio, destino, seguimiento, control, rendicion de	Novena del Convenio en mención.
de Hueyotlipan, Tlaxcala, con la finalidad de apoyarlo en el ejercicio fiscal	Promoción de responsabilidad administrativa
dos mil diecinueve, para la ejecución de las acciones de conformidad con En caso de	En caso de que el ente auditado no presente la documentado
el "Anexo Unico" del Convenio.	información nara la solventación de la observación dentro del

láusula

de la siguiente manera: Tlaxcala, los cuales fueron asignados para realizar la cartera de proyectos Fondo para el Fortalecimiento al Campo al Municipio de Hueyotlipan, ejercicio presupuestal dos mil diecinueve, de los recursos otorgados del En virtud de lo anterior, y de conformidad con el "Anexo Unico" para el

 Número.	Denominación.	Comunidad.	Recursos
			transferidos.
	Proyecto productivo		
	adquisición de		
	ganado bovino de		
	leche y engorda,	Hueyotlipan,	
 -	cerdos para cría y	Tlaxcala.	\$1,111,315.79
	engorda, alzas		
 W11	apícolas, maquinaria		
	para preparación de		

ante el Síndico Municipal o en su caso con el Organo Interno de Control el procedimiento de responsabilidad administrativa a que Responsabilidad Administrativa. ámbito de su competencia admite el Informe de Presto artículo 112 de detectadas como irregulares, la Contraloría del Ejecutivo promoverá atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas de los 45 días hábiles, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora 🐱 haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el información para la solventación de la observación dentro del plazo la Ley General Responsabilidades

existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, caso de que no encontrare elementos suficientes para demostrar la actos u omisiones que la ley señala como falta administrativa y, en ese Ayuntamiento, ésta determinará la existencia o inexistencia de realizado el análisis de los hechos por la autoridad investigadora de No obstante lo anterior, concluidas las diligencias de investigación y



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 3 de 8

Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020.

Observación Número: 01 Monto fiscalizable: \$2,261,315.79

Monto fiscalizado: \$2,261,315.79 Monto de la irregularidad: \$675,454.21

Fecha: 13 de marzo de 2020.

					Fecha: 13 de marzo de 2020.
Ent	tidad Fed	Entidad Federativa: Tlaxcala			Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.
For	ndo o Pr	Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).	nes para el Fortalo	ecimiento al Campo	Ejercicio Presupuestal: 2019.
		OBSER	OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES
		alimento, molino de			emitirá un acuerdo de conclusión v archivo del expediente de
		martillos,			nidad con lo esta
		ordeñadoras, tanques			
		enfriadores e			
		implementos			PREVENTIVA.
		agrícolas.			
		Proyecto de traspatio			El Ayuntamiento de Hueyotlipan, Tlaxcala, deberá analizar las
		insumos agrícolas			causas por las cuáles ejerció recursos en exceso por un importe de
		(fertilizantes			\$675,454.21 (seiscientos setenta y cinco mil cuatrocientos cincuenta
	-	orgánicos, semilla			y cuatro pesos 21/100 Moneda Nacional), para la adquisición de
		híbrida, herbicidas,			ganado de leche y engorda, ovinos para cría y engorda, alzas apícolas,
-		fungicidas para	Hueyotlipan,		maquinaria para preparación de alimento, molino de martillos,
		cultivos de maíz,	Tlaxcala.	\$150,000.00	ordeñadoras, tanques enfriadores e implementos agrícolas, asignados
	2	trigo, cebada, avena,			a través del Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo, sin
		frutales, etc.),			tener autorización por parte de la Secretaría de Planeación y Financas,
		adquisición de aves			para realizar el Convenio Modificatorio para tal acción.
		de postura, conejos,			
		sistema de riego por			De las acciones realizadas para atender las recomendaciones
		gotco, paquetes de			correctiva y preventiva, deberá enviar a la Contraloría del Ejecutivo
		herramientas			del Estado de Tlaxcala, el soporte documental que muestre la
		manuales, micro			atención de las mismas. Así mismo, deberá solicitar al Órgano
		túneles, sembradoras	34		Interno de Control o en su caso al área competente, lleve a cabo las
	_	de tiro animal.			pruebas de cumplimiento respecto de su adecuada implementación, a
					efects de exiter su recurrencie

efecto de evitar su recurrencia.



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CEDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 4 de 8 Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020. Monto fiscalizado: \$2,261,315.79 Monto fiscalizable: \$2,261,315.79 Observación Número: 01

Monto de la irregularidad: \$675,454.21

Fecha: 13 de marzo de 2020.

Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo Ejercicio Presupuestal: 2019 Entidad Federativa: Tlaxcala Convenio. Total recurso transferido según C maiz, etcétera). para cultivos como hibrida, orgánicos, agricultura como insumos (adquisición Fomento (FAFC). fertilizantes fungicidas agricolas semilla 2 OBSERVACIÓN la Hueyotlipan, Tlaxcala. \$1,000,000.00 \$2,261,315.79 Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan RECOMENDACIONE Día Fecha Compromiso. NOXO Mes 202 Año

remitieron la documentación comprobatoria y justificativa solicitada en el Agropecuario y Gestoría Social y Enlace de Auditoría respectivamente, Mauro León Garfias en su carácter de Presidente Municipal y por el y dos de marzo de la presente anualidad, y suscritos por el Ciudadano números MHT/TM/023/2020 y CMHT/018/2020 de fechas doce de febrero correspondiente al ejercicio fiscal dos mil diecinueve, mediante oficios Licenciado César Yoan Marquina Morillón, Director de Desarrollo destinados del Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo Auditoría número CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 a los recursos Presidente Municipal del Ayuntamiento de Hueyotlipan, la Orden de de enero de la presente anualidad la Contralor del Ejecutivo notifica al A través del oficio CE/DSFCA/AOPS/2020-01-0127 de fecha veintisiete

> debidamente certificadas por el servidor público facultado para ello. del Estado de Tlaxcala como propuesta de solventación, deberá estar relacionada por documento y número de hojas que la integran, La documentación que se presente ante la Contraloría del Ejecutivo

Por el Ayuntamiento de Hueyotlipan, Tlaxcala.

Licenciado César Yoan Marquina Morillón.

Director de Desarrollo Agropecuario y Gestoría Social y Enlace de Auditoria



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CEDULA DE OBSERVACIONES

Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo Ejercicio Presupuestal: 2019.

(FAFC).

Entidad Federativa: Tlaxcala

Hoja Núm. 5 de 8

Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020. Observación Número: 01

Monto fiscalizable: \$2,261,315.79

Monto fiscalizado: \$2,261,315.79

Monto de la irregularidad: \$675,454.21

Fecha: 13 de marzo de 2020.

Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.

	Ayuntamiento de Hueyotlipan mediante oficio número
	entriadores e implementos agrícolas. Es importante mencionar que el
	preparacion de alimento, molino de martillos, ordeñadoras, tanques
	leche y engorda, ovinos para cria y engorda, alzas apícolas, maquinaria para
	cuatro pesos 21/100 Moneda Nacional), para la adquisición de ganado de
	\$675,454.21 (seiscientos setenta y cinco mil cuatrocientos cincuenta y
	toda vez que destinó un excedente de recurso por un importe de
4	Fortalecimiento al Campo" de conformidad con la Cartera de Proyectos,
	Transferencia de Recursos Estatales del "Fondo de Acciones para el
	Tlaxcala, incumplió con lo estipulado en el Anexo Único Convenio de
SIN TEXTO.	Nacional), se constató que el Honorable Ayuntamiento de Hueyotlipan,
	doscientos sesenta y un mil trescientos quince pesos 79/100 Moneda
	beneficiarios, entre otros, por un importe de \$2,261,315.79 (dos millones
	cotizaciones, contratos de adquisición de productos, expedientes de
	las transferencias electrónicas, comprobantes fiscales digitales,
2	conformidad con el Anexo único, como son pólizas de registro contable,
	justificativa del ejercicio del gasto del recurso destinado a los proyectos de
	Del análisis y revisión practicada a la documentación comprobatoria y
	diecinueve.
	para el Fortalecimiento al Campo correspondiente al ejercicio fiscal dos mil
	Convenio de Transferencia de Recursos Estatales del Fondo de Acciones
	para la ejecución de las obras de conformidad con el Anexo Único del
	requerimiento de información relativa al ejercicio del recurso transferido
Z T C O M T N C A C T O N T N	
	OBSERVACIÓN



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 6 de 8
Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020.
Observación Número: 01
Monto fiscalizable: \$2,261,315.79
Monto fiscalizado: \$2,261,315.79

Monto de la irregularidad: \$675,454.21

Fecha: 13 de marzo de 2020.

	recha: 13 de marzo de 2020
Entidad Federativa: Tlaxcala	Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.
Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).	Ejercicio Presupuestal: 2019.
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
0019/2020/PM/MHT con fecha de acuse diez de febrero de la presente anualidad suscrito por el Presidente Municipal de ese Avuntamiento.	
solicitó la Modificación del Anexo Único del Convenio Transferencia de	
Recursos Estatales del "Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al	
Campo", a la Secretaría de Planeación y Finanzas, a lo que mediante oficio S.P.F.D.J.095/2020 de fecha trece de febrero del año en curso la Dirección	
Jurídica de la Secretaría de Planeación y Finanzas emite su respuesta de	
solicitud, dando como resultado una negativa a la modificación del Anexo Único.	
Por lo anterior se concluve que el Avuntamiento de Huevotlinan Tlavoala	
incumplió con lo estipulado en el Anexo Único Convenio de Transferencia	
de Recursos Estatales del "Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al	SIN TEXTO.
\$675,454.21 (seiscientos setenta y cinco mil cuatrocientos cincuenta y	
cuatro pesos 21/100 Moneda Nacional), mismo que se referencia en el	
anexo uno adjunto a la presente, incumpliendo con lo establecido en el	
artículo 116 fracción XV y último párrafo inciso c), del Presupuesto de	
Egresos del Estado de Haxcala para el ejercicio fiscal dos mil diecinueve.	
CAUSA.	
 Incumplimiento a la normativa establecida. 	
 Opacidad en el manejo de los recursos del Fondo. 	



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 7 de 8

Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020.

Monto fiscalizable: \$2,261,315.79 Observación Número: 01

Monto de la irregularidad: \$675,454.21 Monto fiscalizado: \$2,261,315.79

Entidad Federativa: Tlaxcala Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC). OBSERVACIÓN Promoción o inicio de procedimientos de responsabilidad administrativa en contra de servidores públicos responsabilidad administración del programa. FUNDAMENTO LEGAL. Artículo 116 fracción XV y último párrafo inciso c) del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal dos mil diccinueve. Artículo 61 de las Reglas de Operación del Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo. Cláusula Novena del Convenio de Transferencia de Recursos Estatales del "Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo".
Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan. Ejercicio Presupuestal: 2019. RECOMENDACION SIN TEXTO.
puestal: 2019. RECOMENDACION SIN TEXTO.



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CEDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 8 de 8

Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020.

Observación Número: 01

Monto de la irregularidad: \$675,454.21 Monto fiscalizable: \$2,261,315.79 Monto fiscalizado: \$2,261,315.79

	Fecha: 13 de marzo de 2020.
Entidad Federativa: Tlaxcala	Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.
Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).	Ejercicio Presupuestal: 2019.
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
Ingeniero Isaar, Cultúía Fragoso. Jefe de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales.	
	SIN TEXTO.
Ingeniero Leone Ramírez Calderón. Jefe de Oficina.	
Contador Público Elizabeth Velázquez Lozada.	

CONTRALORIA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

Entidad Fiscalizada: Tlaxcala.
Ente auditado: Ayuntamiento Hueyotlipan.

Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo.

Auditoría Núm.: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020.

Ejercicio presupi Tipo: Financiera y

Anexo uno de la observación número uno.	
	ra y de Cumplimiento.
	upuestal: Dos mil diecinueve.

		T		
	.	. 2	-	Número
Total.	Fomento a la agricultura (adquisición de insumos agricolas como fertilizantes orgánicos, semilla hibrida, fungicidas para cultivos como maíz, etcétera).	Proyecto de traspatio insumos agricolas (fertilizantes orgánicos, semilla hibrida, herbicidas, fungicidas para cultivos de maíz, trigo, cebada, avena, frutales, etc.), adquisición de aves de postura, conejos, sistema de riego por goteo, paquetes de herramientas manuales, micro túncles, sembradoras de tiro animal.	Proyecto productivo adquisición de ganado bovino de leche y engorda, cerdos para cria y engorda, alzas apicolas, maquinaria para preparación de alimento, molino de martillos, ordeñadoras, tanques enfriadores e implementos agrícolas.	Proyectos autorizados.
S	⇔	49	↔	Recur
2,261,315.79	1,000,000.00	150,000.00	1,111,315.79	Recursos transferidos autorizados.
Total.	Fomento a la agricultura (adquisición de insumos 1,000,000.00 agrícolas como fertilizantes orgánicos, semilla hibrida, fungicidas para cultivos como maíz, etcétera).	Proyecto de traspatio insumos agricolas (fertilizantes orgánicos, semilla híbrida, herbicidas, fungicidas para cultivos de maíz, trigo, cebada, avena, frutales, etc.), adquisición de aves de postura, conejos, sistema de riego por goteo, paquetes de herramientas manuales, micro túneles, sembradoras de tiro animal.	Proyecto productivo adquisición de ganado de leche y engorda, ovinos para cría y engorda, alzas apícolas, 1,111,315.79 maquinaria para preparación de alimento, molino de martillos, ordeñadoras, tanques enfriadores e implementos agrícolas.	Proyectos asignados.
S	<i></i>	€5	≶	tra ej
2,261,385.79	474,615.79 \$		1,786,770.00 -\$	Recursos transferidos ejercidos.
		S		Dife
	525,384.21	150,000.00	675,454.21	Diferencia.



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES

CEDULA DE OBSERVACIONES

Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Hoja Núm. 1 de 8 Monto fiscalizable: \$2,261,315.79 Observación Número: 02 Monto de la irregularidad: \$707.54 Monto fiscalizado: \$2,261,315.79

RECOMENDACIONES	OBSERVACIÓN
Ejercicio Presupuestal: 2019.	Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).
Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.	Entidad Federativa: Tlaxcala

SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS. RECURSOS NO DEVENGADOS Y NO REINTEGRADOS A LA

recursos federales y estatales que se encuentren a su cargo, asimismo, de la trámite de prórrogas, reintegros, difusión y cierre de programas, de los informes, supervisión y evaluación del cumplimiento de metas del gasto, mil diecinueve, los titulares, los directores operativos y los encargados de transparencia y rendición de cuentas. presupuesto de los programas a su cargo, así como de la presentación de planeacion, programación, registro, comprobación, control y ejercicio del la administración de recursos de los entes públicos, son responsables de la De conformidad con lo estipulado en el artículo 1 séptimo párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal dos

de Hueyotlipan, Tlaxcala, con la finalidad de apoyarlo en el ejercicio fiscal cuentas y transparencia de los recursos estatales transferidos al Municipio para la transferencia, ejercicio, destino, seguimiento, control, rendición de millones doscientos sesenta y un mil trescientos quince pesos 79/100 Municipio de Hueyotlipan, Tlaxcala, por un importe de \$2,261,315.79 (dos Transferencia de Recursos Estatales del "Fondo de Acciones para el Moneda Nacional), el cual tuvo por objeto establecer la forma y términos Tlaxcala, por conducto de la Secretaría de Planeación y Finanzas y el Fortalecimiento al Campo", celebrado entre el Ejecutivo del Estado de Con fecha veinte de mayo de dos mil diecinueve signaron el Convenio de

CORRECTIVA.

establecido en el "Anexo Unico", por lo que deberá realizar las cuales incumplió con el reintegro de los recursos no ejercidos al establecido en el artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de la documentación que acredite esta acción, en cumplimiento con lo deberá enviar a este Organo Estatal de Control copia certificada d acciones necesarias para realizar la devolución a la Secretaría de Acciones para el Fortalecimiento al Campo" de conformidad con lo treinta y uno de diciembre de dos mil diecinueve, del "Fondo de plazo de cuarenta y cinco días hábiles posteriores a la notificación de El Ayuntamiento de Hueyotlipan, Tlaxcala deberá entregar dentro del Fortalecimiento al Campo. y c) de las Reglas de Operación del Fondo de Acciones para el bancaria específica y productiva número 0113098346; así mis desde la fecha del incumplimiento hasta la cancelación de la Planeación y Finanzas de los recursos más los intereses generados fundado, motivado y detallado, en el que señale las razones por las Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo, un informe los resultados de conformidad con el artículo 11 fracción XV del Entidades Federativas y los Municipios y 21 fracción VII, incisos b)



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CEDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 2 de 8

Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Observación Número: 02

Monto fiscalizado: \$2,261,315.79 Monto fiscalizable: \$2,261,315.79

Monto de la irregularidad: \$707.54 Fecha: 13 de marzo de 2020.

Promoción de responsabilidad administrativa.	dos mil diecinueve, para la ejecución de las acciones de conformidad con el "Anexo Único" del Convenio.
RECOMENDACIONES	OBSERVACIÓN
Ejercicio Presupuestal: 2019.	Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).
Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.	Entidad Federativa: Tlaxcala

de la siguiente manera: Tlaxcala, los cuales fueron asignados para realizar la cartera de proyectos Fondo para el Fortalecimiento al Campo al Municipio de Hueyotlipan, ejercicio presupuestal dos mil diecinueve, de los recursos otorgados del En virtud de lo anterior, y de conformidad con el "Anexo Unico" para el

Número.	
	Proyecto productivo adquisición de
	ganado bovino de
	leche y engorda, cerdos para cría y
	engorda, alzas
	apícolas, maquinaria
	para preparación de
	alimento, molino de
	martillos,
	ordeñadoras, tanques
	enfriadores

rromocion de responsabilidad administrativa.

de los 45 días hábiles, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas información para la solventación de la observación dentro del plazo Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el artículo 112 de haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el ante el Síndico Municipal o en su caso con el Organo Interno de En caso de que el ente auditado no presente la documentación e Responsabilidad Administrativa. Control el procedimiento de responsabilidad administrativa a que detectadas como irregulares, la Contraloría del Ejecutivo promoverá competencia admite el Informe de la Ley General de Responsabilidades

existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor. actos u omisiones que la ley señala como falta administrativa y, en emitirá un acuerdo de conclusión y archivo caso de que no encontrare elementos suficientes para demostrar la ese Ayuntamiento, ésta determinará la existencia o inexistencia de realizado el análisis de los hechos por la autoridad investigadora de No obstante lo anterior, concluidas las diligencias de investigación del expediente de



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 3 de 8
Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020.
Observación Número: 02
Monto fiscalizable: \$2,261,315.79
Monto fiscalizado: \$2,261,315.79

Fecha: 13 de marzo de 2020.

Monto de la irregularidad: \$707.54

Entidad	Entidad Federativa: Tlaxcala			Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.
Fondo	Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).	nes para el Fortal	ecimiento al Campo	Ejercicio Presupuestal: 2019.
	OBSER	RVACIÓN		RECOMENDACIONES
	implementos			conformidad con lo establecido en el artículo 100 de la Ley de la
	agrícolas.			materia.
	Proyecto de traspatio			
	insumos agrícolas			PREVENTIVA.
	(fertilizantes			
	orgánicos, semilla			El Ayuntamiento de Hueyotlipan, Tlaxcala, deberá analizar las
	híbrida, herbicidas,			causas por las cuáles omitió realizar el reintegro de los recursos no
	fungicidas para	Hueyotlipan,		ejercidos a la Secretaría de Planeación y Finanzas que le fueron
2	cultivos de maíz,	Tlaxcala.	\$150,000.00	transferidos a través del "Fondo de Acciones para el Fortalecimiento
	trigo, cebada, avena,			al Campo" de conformidad con lo establecido en el "Anexo Único"
	frutales, etc.),			del Convenio.
	adquisición de aves		æ	
	de postura, conejos,			De las acciones realizadas para atender las recomendaciones
	sistema de riego por			correctiva y preventiva, deberá enviar a la Contraloría del Ejecutivo
	goteo, paquetes de			del Estado de Tlaxcala, el soporte documental que muestre la
	herramientas			atención de las mismas. Así mismo, deberá solicitar al Órgano
	manuales, micro		(4	Interno de Control o en su caso al área competente, lleve a cabolas
	túneles, sembradoras		1	pruebas de cumplimiento respecto de su adecuada implementación, a
	de tiro animal.			efecto de evitar su recurrencia.
	Fomento a la			7
	agricultura			La documentación que se presente ante la Contraloría del Ejecutivo
	(adquisición de	Hueyotlipan,	\$1,000,000.00	del Estado de Tlaxcala como propuesta de solventación, deberá estar
	insumos agrícolas	Tlaxcala.		relacionada por documento y número de hojas que la integran,
3	como fertilizantes			debidamente certificadas por el servidor público facultado para ello.



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 4 de 8
Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020.
Observación Número: 02
Monto fiscalizable: \$2,261,315.79
Monto fiscalizado: \$2,261,315.79
Monto de la irregularidad: \$707.54

Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo Ejercicio Presupuestal: 2019. Entidad Federativa: Tlaxcala (FAFC). OBSERVACIÓN Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan RECOMENDACIONE Fecha: 13 de marzo de 2020

orgánicos, semilla
híbrida, fungicidas
para cultivos como
maíz, etcétera).

Total recurso transferido según
Convenio.

\$2,261,315.79

para el Fortalecimiento al Campo correspondiente al ejercicio fiscal dos mil para la ejecución de las obras de conformidad con el Anexo Unico del requerimiento de información relativa al ejercicio del recurso transferido Mauro León Garfias en su carácter de Presidente Municipal y por el y dos de marzo de la presente anualidad, y suscritos por el Ciudadano números MHT/TM/023/2020 y CMHT/018/202 de fechas doce de febrero Convenio de Transferencia de Recursos Estatales del Fondo de Acciones remitieron la documentación comprobatoria y justificativa solicitada en el Agropecuario y Gestoría Social y Enlace de Auditoría respectivamente. Licenciado César Yoan Marquina Morillón, Director de Desarrollo correspondiente al ejercicio fiscal dos mil diecinueve, mediante oficios destinados del Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo de enero de la presente anualidad la Contralor del Ejecutivo notifica al Presidente Municipal del Ayuntamiento de Hueyotlipan, la Orden de A través del oficio CE/DSFCA/AOPS/2020-01-0127 de fecha veintisiete Auditoria número CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 a los recursos

Fecha Compromiso.

Mes Año

Por el Ayuntamiento de Hueyotlipan, Tlaxcala.

Licenciado César Yoan Marquina Morillón.

Director de Desarrollo Agropecuario y Gestoría Social y Enlace de Auditoría.



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CEDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 5 de 8

Monto fiscalizable: \$2,261,315.79 Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Monto de la irregularidad: \$707.54 Monto fiscalizado: \$2,261,315.79 Observación Número: 02

Fecha: 13 de marzo de 2020.

Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo Ejercicio Presupuestal: 2019 Entidad Federativa: Tlaxcala conformidad con el Convenio de Transferencia de Recursos Estatales del soporte documental de la cancelación de la cuenta bancaria, ejercidos para el cumplimiento de las metas; asimismo, deberá presentar el de los recursos destinados al Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al correspondiente más los intereses generados desde la fecha del Municipio deberá realizar las acciones necesaria para reintegrar el importe \$707.54 (setecientos siete pesos 54/100 Moneda Nacional), por lo que el transferencias electrónicas, se constató que al veintinueve de febrero de la y administraron los recursos del fondo, pólizas de registro contable, las financiera BBVA Bancomer, Sociedad, Anónima, en la que se depositaron bancarios de la cuenta número 0113098346 emitidos por la institución justificativa del ejercicio del recurso, como son: estados de cuenta Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo. Campo correspondiente al ejercicio fiscal dos mil diecinueve que no fueron incumplimiento hasta su reintegro a la Secretaría de Planeación y Finanzas. presente anualidad, la cuenta específica y productiva mantiene un saldo de Del análisis y revisión practicada a la documentación comprobatoria y (FAFC). OBSERVACIÓN Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan. RECOMENDACIONE SIN TEXTO.

Incumplimiento a la normativa establecida

Deficiencias en el manejo, control y registro de los recursos destinados

para el cumplimiento de objetivos.



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 6 de 8

Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020. Observación Número: 02

Monto fiscalizado: \$2,261,315.79 Monto fiscalizable: \$2,261,315.79

Monto de la irregularidad: \$707.54

Fecha: 13 de marzo de 2020.

Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez. Director de Supervisión, Piscalización,	POR LA CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.	 Artículo 1 séptimo párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal dos mil diecinueve. Artículo 21 fracción VII incisos b) y c) de las Reglas de Operación del Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo. 	 Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades 	FUNDAMENTO LEGAL.	 Promoción o inicio de procedimientos de responsabilidad administrativa en contra de servidores públicos responsables de la administración del programa. 	EFECTO.	OBSERVACIÓN	Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).	Entidad Federativa: Tlaxcala
	4	SIN TEXTO.					RECOMENDACIONES	Ejercicio Presupuestal: 2019.	Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.

Control y Auditoria.



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES. AUDITORIA.

Hoja Núm. 7 de 8

Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020.

Monto fiscalizable: \$2,261,315.79 Observación Número: 02

Monto de la irregularidad: \$707.54 Monto fiscalizado: \$2,261,315.79

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo Ejercicio Presupuestal: 2019. Entidad Federativa: Tlaxcala FAFC). OBSERVACIÓN Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan RECOMENDACIONE Fecha: 13 de marzo de 2020.

Jefe de Departs Obra Pública y Rogran Ingeniero rcía Fragoso. de Auditoría a as Sociales.

SIN TEXTO.

Contador Público Elizabeth Evith Velázquez Lozada.

Auditor

Ingeniero Leonel Ramírez Calderón.

Jefe de Ottoina.



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja Núm. 8 de 8 Auditoría Número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020.

Observación Número: 02

Monto fiscalizable: \$2,261,315.79 Monto fiscalizado: \$2,261,315.79 Monto de la irregularidad: \$707.54

Fecha: 13 de marzo de 2020.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ayuntamiento auditado: Hueyotlipan.
Fondo o Programa: Fondo Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).	Ejercicio Presupuestal: 2019.
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES

-3

U

X



CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO SOCIALES.

Hoja número: 1 de 5
Auditoría número:
CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020
Observación número: 03
Monto fiscalizable: \$2'261,315.79
Monto fiscalizado \$2'261,315.79
Monto de la irregularidad: \$14,900.00

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

ACIONES.	RECOMENDACIONES.	OBSERVACIÓN.
	Ejercicio Presupuestal: 2019.	Fondo o Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).
8	Ayuntamiento Auditado: Hueyotlipan.	Entidad Federativa: Tlaxcala.
Fecha: 13 de marzo de 2020		

PROYECTO DE ADQUSICIÓN DE OVINOS.

Con fundamento 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 fracción II, 6 fracción I, 8, 9 fracciones V, IX, X, XI, XII, XXII, XXXI y XXXIV y 11 fracciones I, V, VI, VIII, X, XIII, XXV, XXVI y XXIX del Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo, publicado el dieciséis de octubre de dos mil diecinueve, la Contador Público María Maricela Escobar Sánchez Contralor del Ejecutivo notificó al Ciudadano Mauro León Garfías, Presidente Municipal de Hueyotlipan, Tlaxcala, a través del oficio CE/DSFCA/AOPS/2020-01-0127 de fecha veintisiete de enero de dos mil veinte, la orden de auditoría número CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020.

Con base en los expedientes de los beneficiarios presentados el doce de febrero del presente año, se le notificó al Licenciado César Yoan Marquina Morillón, Director de Desarrollo Agropecuario y Gestoría Social del Honorable Ayuntamiento de Hueyotlipan, Tlaxcala y Enlace de Auditoría, quien representa al Ciudadano Mauro León Garfias, Presidente Municipal del Honorable Ayuntamiento de Hueyotlipan, Tlaxcala, a través de la tarjeta número T/DSFCA/AOPS/2020-02-195, que personal de este Órgano Estatal de Control procedería a practicar la revisión física a la muestra seleccionada de setenta beneficiarios de los proyectos de

DOMICILIO CORRECTIVA.

ser recursos estatales que fueron asignados al programa "Fondo a Acciones para el Fortalecimiento al Campo" del reintegro realizado a la Secretaría de Planeación y Finanzas, por presentando copia certificada de la documentación comprobatoria desde la fecha de la entrega del apoyo hasta su devolución del importe observado más los rendimientos financieros generados 00/100 Moneda Nacional), o en su caso, deberá realizar el reintegro aclare el importe por \$14,900.00 (catorce mil novecientos pesos beneficiario que certifique que efectivamente recibió el apoyo y través de pruebas testimoniales mediante visita de inspección al apoyos otorgados a los beneficiados; así mismo, deberá aclarar a y motivado por la falta de coordinación para la revisión de los firma del presente documento, deberá presentar un informe fundado solventar las observaciones, contados a partir del siguiente día de la XV del Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo para cuarenta y cinco días hábiles que establece el artículo 11 fracción El Presidente Municipal de Hueyotlipan, Tlaxcala en el plazo de

Promoción de Responsabilidad Administrativa.

En caso de que el ente auditado no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo

2



CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Monto fiscalizado \$2'261,315.79 Monto de la irregularidad: \$14,900.00 Monto fiscalizable: \$2'261,315.79 Observación número: 03 Auditoría número: Hoja número: 2 de 5

CEDULA DE OBSERVACIONES

Fondo o Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC) Entidad Federativa: Tlaxcala Ejercicio Presupuestal: 2019 Ayuntamiento Auditado: Hueyotlipan Fecha: 13 de marzo de 2020

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES.

correspondientes al ejercicio presupuestal dos mil diecinueve adquisiciones Fondo de Acciones para el Fortalecimiento de fertilizantes, lechones, cerdas primerizas, al Campo ovinos y

beneficiarios del Programa. dar fe de la situación prevaleciente de la entrega de los apoyos a los Ayuntamiento de Hueyotlipan, realizó la visita de inspección física para de la Contraloría del Ejecutivo conjuntamente con el del Honorable Con base en lo anterior, el día lunes dos de marzo del año en curso personal

ovinos (un macho y dos hembras) por un monto total de \$14,900.00 auditoria realizar una segunda visita de más para el día miércoles cuatro acordó con el Licenciado César Yoan Marquina Morillón, enlace de la de este mismo mes y año teniendo como resultado que nuevamente no fue (catorce mil novecientos pesos 00/100 Moneda Nacional). localizado, por lo que no fue posible constatar la entrega de un paquete de Pérez; sin embargo y con la finalidad de constatar la entrega del apoyo, se domicilio en la hora y fecha señalada el beneficiario Miguel Sánchez Como resultado de la visita de inspección física no se localizó en su

> artículo 112 de la Ley General presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente ámbito de su competencia admite el Informe de haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el Tlaxcala, el procedimiento de responsabilidad administrativa a que Contraloría Interna del Honorable Ayuntamiento de Hueyotlipan, de los cuarenta y cinco días hábiles, o bien cuando habiéndola Responsabilidad Administrativa. Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el Ejecutivo promoverá ante la Sindicatura o en su caso con la las conductas detectadas como irregulares, de Responsabilidades la Contraloría del Presunta

en caso de que no encontrare elementos suficientes para demostrar de ese Ayuntamiento ésta determinará la existencia o inexistencia y realizado el análisis de los hechos por la autoridad investigadora, de actos u omisiones que la Ley señala como falta administrativa y, materia. de conformidad con lo establecido en el artículo 100 de la Ley de la infractor, emitirá un acuerdo de conclusión y archivo del expediente la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad da No obstante lo anterior, concluidas las diligencias de investigación



CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO SOCIALES.

CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Monto de la irregularidad: \$14,900.00 Monto fiscalizado \$2'261,315.79 Monto fiscalizable: \$2'261,315.79 Observación número: 03 Auditoria número: Hoja número: 3 de 5

CEDULA DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala.	Ayuntamiento Auditado: Hueyotlipan.
Fondo o Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).	Ejercicio Presupuestal: 2019.

OBSERVACIÓN. PREVENTIVA RECOMENDACIONES

EFECTO

aplicación de los apoyos

Falta de control y coordinación con los productores para la revisión de la

Sanciones administrativas a los servidores públicos involucrados. Falta de transparencia en el ejercicio de los recursos del programa.

FUNDAMENTO LEGAL

para el Fortalecimiento al Campo. Artículo 29 inciso a) de las Reglas de Operaciones del Fondo de Acciones

Secretaría de Planeación y Finanzas y ese Ayuntamiento de fecha veinte de mayo de dos mil diecinueve Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo, celebrado entre la Cláusula Séptima del Convenio de Transparencia de Recursos Estatales del

Estado de Tlaxcala. Artículo 57 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, del

> acción. en lo subsecuente este tipo de irregularidades, debiendo remitir a esta Contraloría la documentación comprobatoria que haga valer tal El Presidente Municipal del Honorable Ayuntamiento de involucrado de las áreas correspondientes, con la finalidad de evitar Hueyotlipan, Tlaxcala, deberá instruir al personal responsable

recurrencia respecto de su adecuada implementación, a efecto de evitar mismas. Asimismo, deberá solicitar al Órgano Interno de Control o correctivas y preventivas, deberá enviarla a la Contraloría del la del área competente, lleve a cabo las pruebas de cumplimiento Ejecutivo el soporte documental que muestra la atención de las De las acciones realizadas para atender las recomendaciones

del Estado de Tlaxcala como propuesta de solventación, deberá debidamente certificada por el servidor público facultado para ello estar relacionada por documento y número de hojas que la integran, La documentación que se presente ante la Contraloría del Ejecutivo



CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

Hoja número: 4 de 5 Auditoría número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Observación número: 03 Monto fiscalizable: \$2'261,315.79 Monto fiscalizado \$2'261,315.79 Monto de la irregularidad: \$14,900.00

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

Fondo o Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC). Entidad Federativa: Tlaxcala Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez. Ingeniero Leone Director de Supervisión, Fiscalización, Jefe de Departament Obra Pública y Programas Ingeniero Isaac POR LA CONTRALORIA DEL OBSERVACIÓN. EJECUTIVO. Oficina. Camirez Calderón. uditoria a Ejercicio Presupuestal: 2019. Ayuntamiento Auditado: Hueyotlipan. Director de Desarrollo Agropecuario y Gestoría Social y Enlace de POR EL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE Licenciado César Yoan Marquina Morillón RECOMENDACIONES. **FECHA COMPROMISO** HUEYOTLIPAN. Auditoría. Fecha: 13 de marzo de 2020 200 Año



CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

> Hoja número: 5 de 5 Auditoría número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020

Observación número: 03 Monto fiscalizable: \$2'261,315.79 Monto fiscalizado \$2'261,315.79 Monto de la irregularidad: \$14,900.00

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

Fondo o Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC). Entidad Federativa: Tlaxcala. Ingeniero José Germán Gustavo Cortés Vásquez. Arquitecto Javier Flores Flores. OBSERVACIÓN. Auditor. Auditor Ejercicio Presupuestal: 2019 Ayuntamiento Auditado: Hueyotlipan. RECOMENDACIONES. SIN TEXTO Fecha: 13 de marzo de 2020



CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

Monto de la irregularidad: SIN CUANTIFICAR Monto fiscalizado \$2'261,315.79 Monto fiscalizable: \$2'261,315.79 Observación número: 04 CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Auditoria número: Hoja número: 1 de 5

CEDULA DE OBSERVACIONES

Fondo o Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC) Entidad Federativa: Tlaxcala Ejercicio Presupuestal: 2019 Ayuntamiento Auditado: Hueyotlipan Fecha: 13 de marzo de 2020

INCUMPLIMIENTO INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACION LOS REQUERIMIENTOS

OBSERVACIÓN.

Fortalecimiento al Campo correspondientes al ejercicio presupuestal dos de los recursos de Control la documentación comprobatoria y justificativa del ejercicio HUEYOTLIPAN/2020, y a su vez le requirió presentara a este Organo mil veinte, la orden de la auditoría número CE/FAFC-Municipal de Hueyotlipan, Tlaxcala, del Ejecutivo, publicado el dieciséis de octubre de dos mil diecinueve, la despacho del Gobernador; 2, 4 fracción II, 6 fracción I, 8, 9 fracciones del Estado de Tlaxcala para el ejercicio dos mil diecinueve y 1, 2 y 3 dos mil siete; así como en los artículos 157 del Presupuesto de Egresos Ejecutivo Federal con el ejecutivo del Estado el once de septiembre de CE/DSFCA/AOPS/2020-01-0127 de fecha veintisiete de enero de dos Ejecutivo notificó al Ciudadano Mauro León Garfias, Presidente Contador Público María Maricela Escobar Sánchez Contralor del X, XIII, XXV, XXVI y XXIX del Reglamento Interior de la Contraloría V, IX, X, XI, XII, XIII, XXXI y XXXIV y 11 fracciones I, V, VI, VIII, Ejecutivo como un Organo Administrativo Desconcentrado, adscrito al fracciones II, III, IV y V del Decreto que crea a la Contraloría del Con tundamento en las Cláusula Primera, Cuarta fracciones I y II y Quinta fracciones I y VI del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Con fundamento en las Cláusula Primera, Cuarta fracciones I y II aplicados en el Fondo de Acciones para el a través del oficio

DE CORRECTIVA

RECOMENDACIONES

número uno de esta cédula de observación. adquisiciones de fertilizantes, lechones, cerdas primerizas, ovinos y documentos la información; asimismo, deberá presentar en el mismo plazo los motivado y detallado por la falta de cumplimiento en la entrega de firma del presente documento, deberá presentar un informe fundado solventar las observaciones, contados a partir del siguiente día de la XV del Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo para cuarenta y cinco días hábiles que establece el artículo 11 fracción becerros, detectados con irregularidades de conformidad el anexo El Presidente Municipal de Hucyotlipan, Tlaxcala en el plazo de faltantes que integraran los expedientes de

Promoción de Responsabilidad Administrativa.

de los cuarenta y cinco días hábiles, o bien cuando habiéndola información para la solventación de la observación dentro del plazo Contraloría Interna del Honorable Ayuntamiento de Españita, Ejecutivo promoverá ante la Sindicatura o en su caso con la las conductas detectadas como irregulares la Contraloría del presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente En caso de que el ente auditado no presente la documentación e Tlaxcala el procedimiento de responsabilidad administrativa a que



CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

Hoja número: 2 de 5
Auditoría número:
CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020
Observación número: 04
Monto fiscalizable: \$2'261,315.79
Monto fiscalizado \$2'261,315.79
Monto de la irregularidad: SIN CUANTIFICAR

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

Fondo o Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC). Entidad Federativa: Tlaxcala Ejercicio Presupuestal: 2019 Ayuntamiento Auditado: Hueyotlipan Fecha: 13 de marzo de 2020

Derivado de lo anterior, el Presidente Municipal de Hueyotlipan, Tlaxcala, OBSERVACIÓN RECOMENDACIONE

ro del artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades os de Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta rinos, Responsabilidad Administrativa.

mediante oficio número MHT/TM/023/2020 de fecha once de febrero del año en curso remitió documentación comprobatoria para los trabajos de auditoría; sin embargo, de la revisión documental efectuada a los expedientes de las adquisiciones realizadas de fertilizantes urea, ovinos, cerdas primerizas, lechones y novillos de engorda adjudicados con recursos de este Fondo, se constató que en dichos expedientes no se cuenta en su totalidad con la documentación que ampare la correcta planeación, programación, presupuestación, aprobación, ejercicio y comprobación de los recursos, sin embargo y en virtud que en la fecha referida no fue proporcionada la totalidad de la información y/o documentación, el veintiséis de febrero de dos mil veinte se emitió el reiterativo de requerimiento de información número T/DSFCA/AOPS/2020-03-180, estableciendo como fecha límite para la entrega de la información el musimo mes y año en curso.

No obstante lo anterior, concluidas las diligencias de investigación y realizado el análisis de los hechos por la autoridad investigadora, de ese Ayuntamiento ésta determinará la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la ley señala como falta administrativa y, en caso de que no encontrare elementos suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, emitirá un acuerdo de conclusión y archivo del expediente de conformidad con lo establecido en el artículo 100 de la Ley de la materia.

En atención al requerimiento de información, el Honorable ayuntamiento de Hueyotlipan mediante el oficio número DOP/SUB/031/2020 de fecha dos de marzo de dos mil veinte, remitió entre otros documentos copias certificadas del acta de integración del comité de participación social y actas de primera, segunda y tercera sesión del comité de participación social, contratos de adquisiciones de fertilizante, lechones, cerdas primerizas, ovinos y becerros con recursos del Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo, sin embargo esta no cumplió con la totalidad

PREVENTIVA.

El Presidente Municipal del Honorable Ayuntamiento de Hueyollipan, Tlaxcala, deberá analizar las causas por las cuales no se entregó la totalidad de la documentación comprobatoria y justificativa referida en el anexo uno; asimismo deberá instruir al personal responsable involucrado de las áreas correspondientes, con la finalidad de evitar en lo subsecuente este tipo de irregularidades,



CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO

SOCIALES.

Monto de la irregularidad: SIN CUANTIFICAR Monto fiscalizado \$2'261,315.79 Monto fiscalizable: \$27261,315.79 CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Hoja número: 3 de 5

CEDULA DE OBSERVACIONES.

	recna: 15 de marzo de 2020
Entidad Federativa: Tlaxcala.	Ayuntamiento Auditado: Hueyotlipan.
Fondo o Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).	Ejercicio Presupuestal: 2019.
ORSERVACIÓN	BECOMENDACIONES

la presente cédula de observación. de los documentos solicitados, los cuales se relacionan en el anexo uno de

CAUSA

resguardo de la información y documentación, toda vez que no permite identificar el uso adecuado de los recursos ministrados. Deficiente control de las áreas implicadas en el manejo, integración y

EFECTO

erogación de los recursos. Que no se disponga en el momento que lo soliciten las instancias fiscalizadoras de la documentación comprobatoria que soporte la

programa. administración, aplicación, ejercicio y comprobación de los recursos del expediente técnico respectivo, así como la falta de transparencia en la Incertidumbre sobre la documentación comprobatoria que debe integrar el

FUNDAMENTO LEGAL

Fortalecimiento al Campo Artículo 60 de las Reglas de Operaciones del Fondo de Acciones para el

> debiendo remitir documentación comprobatoria que haga valer tal acción. en mismo esta Contraloria la

mismas. Asimismo, deberá solicitar al Organo Interno de Control o Ejecutivo el soporte documental que muestra la atención de las recurrencia. respecto de su adecuada implementación, a efecto de evitar su la del área competente, lleve a cabo las pruebas de cumplimiento correctivas y preventivas, deberá enviar a la Contraloría del De las acciones realizadas para atender las recomendaciones

La documentación que se presente ante la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala como propuesta de solventación, deberá debidamente certificada por el servidor público facultado para ello estar relacionada por documento y número de hojas que la integran,

FECHA COMPROMISO

19	Día
MOYO	Mes
0200	Año



CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

Hoja número: 4 de 5 Auditoría número: CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Observación número: 04 Monto fiscalizable: \$2'261,315.79 Monto fiscalizado \$2'261,315.79

Monto de la irregularidad: SIN CUANTIFICAR

CÉDULA DE OBSERVACIONES

	Fecha: 13 de marzo de 2020
Entidad Federativa: Tlaxcala.	Ayuntamiento Auditado: Hueyotlipan.
Fondo o Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).	Ejercicio Presupuestal: 2019.
OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Cláusula Séptima del Convenio de transparencia de recursos estatales del	
Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo, celebrado entre la	

Ciausula Septima del Convenio de transparencia de recursos estatales del Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo, celebrado entre la Secretaría de Planeación y Finanzas y ese Ayuntamiento.

Artículo 116 Fracción XV del presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala, para el ejercicio presupuestal dos mil diecinueve.

Artículos 20 y 23 de adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, del Estado de Tlaxcala.

Arrendamientos y Servicios, del Estado de Tlaxcala.

Artículo 16 fracciones I y II y Artículo 17 de la Ley de adquisiciones

POR LA CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez.

Director de Supervisión, Fiscalización,

Control y Auditoría

POR EL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE HUEYOTLIPAN.

Licenciado César Yoan Marquina Morillon

Director de Desarrollo Agropecuario y Gestoría Social y Enlace de Auditoría.

4



CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

> CE/FAFC-HUEYOTLIPAN/2020 Auditoría número: Hoja número: 5 de 5

Monto fiscalizado \$2'261,315.79 Monto fiscalizable: \$2'261,315.79 Observación número: 04

Monto de la irregularidad: SIN CUANTIFICAR

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

	Fecha: 13 de marzo de 2020
Entidad Federativa: Tlaxcala.	Ayuntamiento Auditado: Hueyotlipan.
Fondo o Programa: Fondo de Acciones para el Fortalecimiento al Campo (FAFC).	Ejercicio Presupuestal: 2019.
OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Ingeniero Isaac Marcía Fragoso. Jefe de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales.	
Ingeniero Leone Ramírez Calderón. Jefe de Oficina.	SIN TEXTO
Arquitecto Javier Flores Flores. Auditor.	
Ingeniero José Ge rmán Gustavo Cortés V ásquez. Auditor.	