

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

AYUNTAMIENTO: APIZACO.	ORDEN DE AUDITORÍA: CE/DSFCA/AOPS/15-03-0381.	HOJA NÚMERO:
PROGRAMA: HÁBITAT.	EJERCICIO PRESUPUESTAL: DOS MIL CATORCE.	3 DE 7.

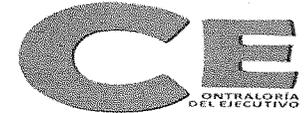
Informe de Resultados de Auditoría.

Número de auditoría: TLAX/HÁBITAT-APIZACO/15.

Ayuntamiento auditado:	Apizaco.
Programa:	Hábitat.
Ejercicio presupuestal:	Dos mil catorce.
Fecha de inicio:	Nueve de marzo de dos mil quince.
Fecha de cierre:	Treinta de abril de dos mil quince.
Auditor:	Contador Público José Elpidio George Matlalcuatzi.
Contralor del Ejecutivo:	Licenciado Hugo René Temoltzin Carreto.



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



INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

AYUNTAMIENTO: APIZACO.	ORDEN DE AUDITORÍA: CE/DSFCA/AOPS/15-03-0381.	HOJA NÚMERO: 4 DE 7.
PROGRAMA: HÁBITAT.	EJERCICIO PRESUPUESTAL: DOS MIL CATORCE.	

I.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

AYUNTAMIENTO: APIZACO.	ORDEN DE AUDITORÍA: CE/DSFCA/AOPS/15-03-0381.	HOJA NÚMERO:
PROGRAMA: HÁBITAT.	EJERCICIO PRESUPUESTAL: DOS MIL CATORCE.	5 DE 7.

Derivado de la auditoría practicada a los recursos autorizados para el Programa Hábitat ejercicio presupuestal dos mil catorce ejercidos por el Ayuntamiento de Apizaco, como resultado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria con base en las Normas Internacionales de Auditoría Gubernamental, misma que tuvo como propósito revisar la situación financiera, documental y física de los recursos federales aportados y ejercidos en el ejercicio presupuestal dos mil catorce, para verificar su correcta aplicación con apego a la normatividad federal, se determinaron diversas irregularidades que dieron lugar a la emisión de cédulas de observaciones, mismas que se enuncian a continuación:

- *Rendimientos financieros no ejercidos y no reintegrados a la Tesorería de la Federación (no cuantificable)*, en los estados de cuenta número 0230754793 de la Institución Bancaria Banco Mercantil del Norte, Sociedad Anónima, no se generaron rendimientos financieros desde su apertura hasta el cierre de la auditoría.
- *Saldo en la cuenta de banco no ejercido y no reintegrado a la Tesorería de la Federación por un importe de \$391,492.03 (trescientos noventa y un mil cuatrocientos noventa y dos pesos 03/100 Moneda Nacional)*, al treinta y uno de marzo de dos mil quince se observó un saldo en la cuenta del Programa Hábitat por \$391,492.03 que no ejercieron y no han reintegrado a la Tesorería de la Federación.

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

AYUNTAMIENTO: APIZACO.	ORDEN DE AUDITORÍA: CE/DSFCA/AOPS/15-03-0381.	HOJA NÚMERO: 6 DE 7.
PROGRAMA: HÁBITAT.	EJERCICIO PRESUPUESTAL: DOS MIL CATORCE.	

- *Incumplimiento a la aportación Comprometida por un importe de \$2'370,299.18 (dos millones trescientos setenta mil doscientos noventa y nueve pesos 18/100 Moneda Nacional)*, en relación al Acuerdo de Coordinación Específico para la Distribución y Ejercicio de los Subsidios del Programa Hábitat, el Ayuntamiento no aportó en su totalidad lo convenido en tal acuerdo.

- *Deficiencias administrativas (no cuantificable)*, se expidieron tres cheques a nombre de Dolores Alicia Pino Hermosillo para pago a promotores comunitarios, Situación que es improcedente ya que actualmente ocupa el puesto de Tesorera del Ayuntamiento debiendo ser a nombre de los prestadores de servicio.

- *Pagos efectuados no comprobados por \$188,700.00 (ciento ochenta y ocho mil setecientos pesos 00/100 Moneda Nacional)*, en la realización de pago a Prestadores de Servicio Social y a Promotores del Programa no presentan documentación comprobatoria como lo establece el Manual de Operación del Programa Hábitat.

- *Conceptos pagados no ejecutados por un importe de \$6,755.46 (seis mil setecientos cincuenta y cinco pesos 46/100 Moneda Nacional)*, al realizar la comparativa de los volúmenes estimados contra los ejecutados se detectaron pagos improcedentes por conceptos de obra estimados, pagados y no ejecutados.