



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: | TLAXCALA. | ORDEN DE AUDITORÍA:     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0389. | HOJA NÚMERO: |
| PROGRAMA:     | HÁBITAT.  | EJERCICIO PRESUPUESTAL: | DOS MIL CATORCE.          | 3 DE 8.      |

Informe de Resultados de Auditoría.

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

|                          |                                                    |
|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Ayuntamiento auditado:   | Tlaxcala.                                          |
| Programa:                | Hábitat.                                           |
| Ejercicio presupuestal:  | Dos mil catorce.                                   |
| Fecha de inicio:         | Diez de marzo de dos mil quince.                   |
| Fecha de cierre:         | Veintiocho de mayo 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: | TLAXCALA. | ORDEN DE AUDITORÍA:     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0389. | HOJA NÚMERO: |
| PROGRAMA:     | HÁBITAT.  | EJERCICIO PRESUPUESTAL: | DOS MIL CATORCE.          | 4 DE 8.      |

I.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.



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: | TLAXCALA. | ORDEN DE AUDITORÍA:     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0389. | HOJA NÚMERO: |
| PROGRAMA:     | HÁBITAT.  | EJERCICIO PRESUPUESTAL: | DOS MIL CATORCE.          | 5 DE 8.      |

Derivado de la auditoría practicada a los recursos autorizados para el Programa Hábitat ejercicio presupuestal dos mil catorce ejecutados por el Ayuntamiento de Tlaxcala, 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 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:

- *Depósitos no identificados por un importe de \$2,287,882.84 (dos millones doscientos ochenta y siete mil ochocientos ochenta y dos pesos 84/100 Moneda Nacional)*, se detectó en los estados de cuenta de septiembre de dos mil catorce un deposito por \$2,034,316.00 (dos millones treinta y cuatro mil trescientos dieciséis pesos 00/100 Moneda Nacional) y en los estados de cuenta del mes de enero de dos mil quince, un deposito de \$253,566.84 (doscientos cincuenta y tres mil quinientos sesenta y seis pesos 84/100 Moneda Nacional) que no tiene identificada su procedencia, toda vez que no se presentaron las fichas de depósitos o los recibos de ingresos.
- *Retiros no identificados por un importe de \$2,034,316.00 (dos millones treinta y cuatro mil trescientos dieciséis pesos 00/100 Moneda Nacional)*, se detectó en los estados de cuenta de septiembre de dos mil catorce un retiro por un importe de 2,034,316.00 (dos millones treinta y cuatro mil trescientos dieciséis pesos 00/100 Moneda Nacional) del cual



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: | TLAXCALA. | ORDEN DE AUDITORÍA:     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0389. | HOJA NÚMERO: |
| PROGRAMA:     | HÁBITAT.  | EJERCICIO PRESUPUESTAL: | DOS MIL CATORCE.          | 6 DE 8.      |

no se encontró la documentación comprobatoria de la aplicación de este recurso.

- *Retenciones efectuadas no enteradas (cinco al millar) por un importe de \$7,759.95 (siete mil setecientos cincuenta y nueve pesos 95/100 Moneda Nacional)*, se constató que se efectuaron retenciones del cinco al millar por concepto de inspección, control y supervisión de obra por un monto de \$19,373.43 (diecinueve mil trescientos setenta y tres pesos 43/100 Moneda Nacional), del cual sólo se enteraron \$11,615.48 razón por la cual falta por enterar \$7,759.95 (siete mil setecientos cincuenta y nueve pesos 95/100 Moneda Nacional)

- *Rendimientos financieros no ejercidos y no reintegrados a la Tesorería de la Federación por un importe de \$6,265.73 (seis mil doscientos sesenta y cinco pesos 73/100 Moneda Nacional)*, de la cuenta utilizada para el manejo y registro del recurso del Programa Hábitat, se observó que generó rendimientos financieros que no ejercieron y no han sido reintegrados a la Tesorería de la Federación.

- *Saldo en la cuenta de banco no ejercido y no reintegrados a la Tesorería de la Federación por un importe de \$308,472.78 (tres cientos ocho mil cuatrocientos setenta y dos pesos 78/100 Moneda Nacional)*, al treinta y uno de marzo de dos mil quince se observó un saldo en la cuenta del Programa Hábitat por \$308,472.78 que no ejercieron y no han reintegrado a la Tesorería de la Federación.



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: | TLAXCALA. | ORDEN DE AUDITORÍA:        | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0389. | HOJA NÚMERO: |
| PROGRAMA:     | HÁBITAT.  | EJERCICIO<br>PRESUPUESTAL: | DOS MIL CATORCE.          | 7 DE 8.      |

*Deficiencias Administrativas por un importe de \$65,700.00 (sesenta y cinco mil setecientos pesos 00/100 Moneda Nacional), en consecuencia a la revisión por parte de la UPAIS Unidad de Programas de Apoyo a la Infraestructura y Servicios, Unidad Administrativa responsable del programa y conciliada con personal de la SDATU Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, se observaron tres acciones de las cuales deberán reintegrar el recurso federal por un importe de \$65,000.00 (sesenta y cinco mil pesos 00/100 Moneda Nacional), así como los rendimientos bancarios generados a la fecha de las acciones observadas.*