

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

|                      |                             |                                    |                           |                     |
|----------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>AYUNTAMIENTO:</b> | CONTLA DE JUAN<br>CUAMATZI. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>         | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417. | <b>HOJA NÚMERO:</b> |
| <b>PROGRAMA:</b>     | FONDO DE<br>CULTURA.        | <b>EJERCICIO<br/>PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.          | 8 DE 8.             |

**CÉDULAS DE OBSERVACIONES.**

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

|                             |                                         |                                |                                          |                                                                           |
|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                        | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                         | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>UNO.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                               | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA- JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                          | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                           | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$7,559.82                              |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RECOMENDACIONES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>RETENCIONES EFECTUADAS NO ENTERADAS (CINCO AL MILLAR) POR \$7,559.82 (SIETE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 82/100 MONEDA NACIONAL).</b></p> <p>Derivado del análisis practicado a la documentación comprobatoria generada por la contratación y ejecución de las obras con recursos del Programa Fondo de Cultura del ejercicio dos mil catorce, se constató que se realizaron retenciones en cada una de las obras autorizadas dentro del programa por concepto de los servicios de vigilancia, inspección y control que le corresponden a la Contraloría del Ejecutivo, cuyo importe total retenido es por la cantidad de \$7,559.82 (siete mil quinientos cincuenta y nueve pesos, 82/100 Moneda Nacional), del cual con corte al treinta y uno de diciembre de dos</p> | <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi dentro del plazo de cuarenta y cinco días hábiles que establece el artículo 311 fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para solventar las observaciones, deberá transferir a la Contraloría del Ejecutivo el monto retenido más los intereses que éste haya generado hasta su transferencia, correspondiente a los recursos provenientes de las retenciones del cinco al millar por concepto de los derechos de servicios de inspección, control y vigilancia, contemplados en el Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y el Estado de Tlaxcala, debiendo remitir a este Órgano de Control el comprobante que haga constar el cumplimiento de esta acción.</p> | <p>Por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi.</p> <p>Ingeniero Ramiro Cuatecontzi Romero<br/>Director de Obras Públicas.</p> |

|                             |                                        |                                |                                          |                                         |                                   |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                       | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                         | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b>              | UNO.                              |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                              | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b>                           | CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE  |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> | SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                         | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                           | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b>       | \$7,559.82                        |

mil catorce, se constató que en la documentación que presentó el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi no se encontró documento alguno que demuestre que este recurso haya sido transferido a la Contraloría del Ejecutivo.

**CAUSA:**

Inobservancia de la normatividad aplicable en materia de ejercicio y comprobación del recurso público por el personal responsable.

**EFEECTO:**

Que la Contraloría del Ejecutivo no disponga oportunamente de los recursos para llevar a cabo en tiempo y forma los servicios de inspección, control y vigilancia correspondientes, establecidos en el Acuerdo de Coordinación suscrito por ambos órdenes de gobierno.

Cumplido el plazo establecido para realizar esta acción, el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi no presenta el documento con el que haga constar la transferencia de dicho recurso, con base en el Acuerdo de Coordinación suscrito por el Gobierno Federal con el del Estado, denominado "*Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción*", la Contraloría del Ejecutivo de conformidad con el ámbito de su competencia legal que las leyes en la materia le confieren, promoverá ante la instancia competente el procedimiento de presunta responsabilidad administrativa en contra de los servidores públicos presuntos responsables.

**PREVENTIVA:**

El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi en lo subsecuente deberá establecer los

SIN TEXTO

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

|                             |                                         |                                |                                          |                                                                           |
|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                        | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                         | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b>                                                |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                               | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA- JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                          | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                           | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$7,559.82                              |

**FUNDAMENTO LEGAL:**

Artículo 128 primer párrafo del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Numeral 4. De los Lineamientos para el ejercicio y comprobación de los recursos del cinco al millar, provenientes del derecho establecido en el artículo 191 de la Ley Federal de Derechos destinados a las Entidades Federativas, publicados en el Diario Oficial de la Federación el dieciocho de abril de dos mil ocho.

Acuerdo de Coordinación Capítulo II de las Acciones para el Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, Cláusula Tercera fracción VIII.

mecanismos de control correspondientes, con la finalidad de evitar su recurrencia e informar y a la vez remitir a la Contraloría del Ejecutivo, los documentos con los que demuestre las acciones implementadas para tal efecto.

SIN TEXTO.

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

|                             |                                         |                                |                                          |                                                                           |
|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                        | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                         | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>UNO.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                               | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA- JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                          | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                           | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$7,559.82                              |

**Por la Contraloría del Ejecutivo.**

Licenciado en Contaduría Pública  
Jorge López Márquez.  
Director de Supervisión,  
Fiscalización, Control y Auditoría.

Ingeniero Isaac García Fragoso.  
Jefe de Departamento de  
Auditoría a Obra Pública y  
Programas Sociales.

Ingeniero José Guadalupe  
Vázquez Manzanárez.  
Jefe de Oficina.

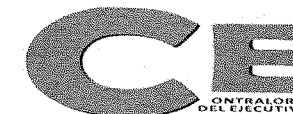
Contadora Pública  
Claudia Sánchez Cruz.  
Auditora.



**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS  
SOCIALES.  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                         |                                |                                         |                                                                           |
|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                        | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                        | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>DOS.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                               | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA- JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.               | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                          | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                          | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$31.81                                 |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | RECOMENDACIONES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>SALDO NO EJERCIDO Y NO REINTEGRADO A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN POR UN IMPORTE DE \$31.81 (TREINTA Y UN PESOS 81/100 MONEDA NACIONAL).</b></p> <p>Del análisis efectuado al origen y aplicación de los recursos autorizados para el Programa Fondo de Cultura ejercicio presupuestal dos mil catorce, para la ejecución de la obra contemplada dentro del mismo, así como de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria presentada por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi, para efectos de la auditoría y en específico a las conciliaciones bancarias con sus respectivos estados de cuenta bancarios con corte al treinta y uno de diciembre de dos mil catorce, existía un saldo en banco</p> | <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi dentro del plazo de cuarenta y cinco días hábiles que establece el artículo 311 fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para solventar las observaciones, deberá reintegrar a la Tesorería de la Federación el importe del recurso no ejercido, así como los rendimientos financieros que generó este recurso hasta su devolución, o en su caso, deberá presentar la solicitud y autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el ejercicio de los recursos extemporáneamente, debiendo remitir a la Contraloría del Ejecutivo los documentos que hagan constar la acción correspondiente.</p> <p>La falta de cumplimiento a lo anterior, la</p> | <p>Por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi.</p> <p>Ingeniero Ramiro Cuatecontzi Romero<br/>Director de Obras Públicas.</p> |



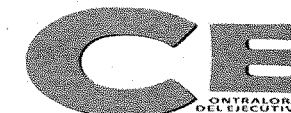
**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

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

**SOCIALES.**

**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                         |                                |                                         |                                                                           |
|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                        | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                        | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>DOS.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                               | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA- JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.               | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                          | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                          | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$31.81                                 |

pendiente de ejercer de \$31.81 (treinta y un pesos 81/100 Moneda Nacional).

**CAUSA:**

Falta de planeación y programación para el ejercicio de los recursos autorizados y transferidos.

Falta de control y administración de los recursos por las áreas responsables.

**EFFECTO:**

Que los recursos no sean utilizados para los fines que fueron autorizados y que se tengan que reintegrar a la Tesorería de la Federación.

Que no se cumpla con las metas del programa, afectando a la población objetivo.

**FUNDAMENTO LEGAL:**

Artículos 85 y 176 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y

Contraloría del Ejecutivo, con base en las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación suscrito por el Gobierno Federal con el del Estado, denominado "*Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción*", y de conformidad con el ámbito de su competencia legal que las leyes en la materia le confieren, promoverá ante la instancia competente, el procedimiento de presunta responsabilidad administrativa en contra de los servidores públicos presuntos responsables.

**PREVENTIVA:**

El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi en lo subsecuente deberá implementar los procedimientos de control en el manejo y administración de los recursos, con la finalidad de que dichos recursos sean

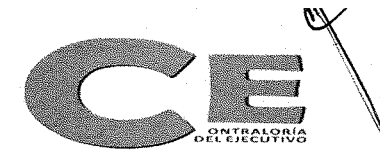
SIN TEXTO.



**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS  
SOCIALES.  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                        |                                |                                         |                                                                           |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                       | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                        | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>DOS.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                              | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.               | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                         | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                          | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$31.81                                 |

|                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                      |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Responsabilidad Hacendaria.<br>Transitorio noveno fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. | aplicados oportunamente o en su caso, enterados en tiempo y forma a la instancia correspondiente para evitar su recurrencia, debiendo remitir a la Contraloría del Ejecutivo, las evidencias respectivas que hagan valer tal acción. | SIN TEXTO. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

**Por la Contraloría del Ejecutivo.**

Licenciado en Contaduría Pública  
Jorge López Márquez.  
Director de Supervisión,  
Fiscalización, Control y Auditoría.

Ingeniero Isaac García Fragoso.  
Jefe de Departamento de  
Auditoría a Obra Pública y  
Programas Sociales.

Ingeniero José Guadalupe  
Vázquez Manzanarez.  
Jefe de Oficina.

Contadora Pública  
Claudia Sánchez Cruz.  
Auditora.



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

|                             |                                     |                                |                                         |                                                                            |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | PROGRAMA FONDO DE CULTURA           | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                        | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b>                                                 |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                           | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI | <b>TRES.</b>                                                               |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15 | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.               | <b>FECHA: CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.</b>                            |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                      | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                          | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR: SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE.</b> |
|                             |                                     |                                |                                         | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD: NO CUANTIFICABLE</b>                         |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RECOMENDACIONES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>DEFICIENCIAS ADMINISTRATIVAS</b></p> <p>De la revisión practicada a la documentación comprobatoria del Programa Fondo de Cultura, se observó que no cuenta con evidencia del informe de la ejecución de los proyectos que menciona la Cláusula Cuarta incisos a y c y Cláusula Quinta inciso j del Convenio de Transferencia de Recursos Federales del Fondo de Cultura correspondiente al Ramo General veintitrés. Provisiones Salariales y Económicas, que celebran por una parte el Poder Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, por conducto de Secretaría de Planeación y Finanzas y por la otra, el Municipio de Contla de Juan Cuamatzi, se observó que no cuentan con los informes que ampare la correcta comprobación de los recursos conforme a los numerales 22 incisos a y c y 35 de los Lineamientos de</p> | <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi deberá presentar en el plazo de cuarenta y cinco días hábiles que establece el artículo 311 fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para solventar la observación, a la Contraloría del Ejecutivo, derivada de la auditoría al Fondo de Cultura del ejercicio dos mil catorce, el informe de la ejecución de los proyectos que menciona la Cláusula Cuarta incisos a y c y Cláusula Quinta inciso j del Convenio de Transferencia de Recursos Federales del Fondo de Cultura correspondiente al Ramo General veintitrés Provisiones Salariales y Económicas, que celebran por una parte el Poder Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, por conducto de Secretaría de Planeación y Finanzas y por la otra el Municipio de Contla de Juan Cuamatzi, así como los numerales 22 incisos</p> | <p>Por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi.</p> <p>Ingeniero Ramiro Cuatecontzi Romero<br/>Director de Obras Públicas.</p> |

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

|                             |                                     |                                |                                         |                                                                            |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | PROGRAMA FONDO DE CULTURA           | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                        | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>TRES.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                           | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15 | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.               | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                      | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                          | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> NO CUANTIFICABLE                         |

Operación del Fondo de Cultura y Fondo de Infraestructura Deportiva.

**CAUSA:**

Deficiente supervisión, control y seguimiento de las áreas involucradas en la integración de la documentación comprobatoria.

Inobservancia de la normatividad aplicable en la materia

**EFECTO:**

Que exista incertidumbre sobre la documentación comprobatoria, así como la falta de transparencia en la administración, aplicación, ejercicio y comprobación de los recursos del programa.

**FUNDAMENTO LEGAL:**

Numerales 3, 22 incisos a y c, 30, 31 y 35 de los Lineamientos de Operación del

a y c y 35 de los Lineamientos de Operación del Fondo de Cultura y Fondo de Infraestructura Deportiva.

De hacer caso omiso a esta disposición, la Contraloría del Ejecutivo en el ámbito de su competencia y de conformidad con las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Tlaxcala, cuyo objeto es la realización de un programa de coordinación especial denominado "*Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción*", promoverá ante la instancia competente el procedimiento administrativo de presunta responsabilidad en contra de los servidores públicos que incurrieron en la falta.

SIN TEXTO.

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

|                             |                                     |                                |                                         |                                                                            |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | PROGRAMA FONDO DE CULTURA           | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                        | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>TRES.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                           | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15 | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.               | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                      | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                          | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> NO CUANTIFICABLE                         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <p>Fondo de Cultura y Fondo de Infraestructura Deportiva; artículos 59 fracciones I, II, IV, V, VI, XXII y XXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala; 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> | <p><b>PREVENTIVA:</b></p> <p>El Municipio de Contla de Juan Cuamatzi en el plazo referido deberá establecer los mecanismos de control que permitan identificar, registrar e informar oportunamente la aplicación de los recursos que se asignaron del Fondo de Cultura para el ejercicio dos mil catorce, debiendo informar y a la vez remitir a la Contraloría del Ejecutivo las pruebas documentales de las acciones desarrolladas.</p> | <p><i>SIN TEXTO</i></p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|

**Por la Contraloría del Ejecutivo.**

Licenciado en Contaduría Pública  
Jorge López Márquez.  
Director de Supervisión,  
Fiscalización, Control y Auditoría.

Ingeniero Isaac García Frago. ~~\_\_\_\_\_~~  
Jefe de Departamento de  
Auditoría a Obra Pública y  
Programas Sociales.

Ingeniero José Guadalupe  
Vázquez Manzanarez.  
Jefe de Oficina.

Contadora Pública  
Claudia Sánchez Cruz.  
Auditora..



**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS  
SOCIALES.  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                      |                                |                                       |                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                      | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>CUATRO.                                      |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                            | <b>EJECUTOR:</b>               | MUNICIPIO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.             | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                       | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                        | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$740.26                                 |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | RECOMENDACIONES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>PAGOS IMPROCEDENTES POR UN IMPORTE DE \$740.26 (SETECIENTOS CUARENTA PESOS 26/100 MONEDA NACIONAL).</b></p> <p>Derivado del análisis practicado a la documentación comprobatoria generada por la contratación y ejecución de las obras con recursos del Programa Fondo de Cultura del ejercicio dos mil catorce, se constató que se realizó pago en exceso en la estimación dos finiquito del contrato PMCJC/DOP/FC1418001 para la obra Casa de Cultura de Contla de Juan Cuamatzi, cuyo importe total pagado es por la cantidad de \$636,266.04 (seiscientos treinta y seis mil doscientos sesenta y seis pesos, 04/100 Moneda Nacional).</p> <p>Del cual con relación al monto ejercido presentado en la estimación, corresponde pagar \$635,525.78 (seiscientos treinta y</p> | <p><b>CORRECTIVA.</b></p> <p>El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi deberá en el plazo de cuarenta y cinco días hábiles que establece el artículo 311 fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para solventar la observación a la Contraloría del Ejecutivo, derivada de la auditoría al Fondo de Cultura del ejercicio dos mil catorce, resarcir el pago de lo indebido, así como los rendimientos financieros que generó este recurso hasta su devolución, por el contratista.</p> <p>De hacer caso omiso a esta disposición, la Contraloría del Ejecutivo en el ámbito de su competencia y de conformidad con las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Tlaxcala, cuyo objeto es la realización de un programa de coordinación especial</p> | <p>Por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi.</p> <p>Ingeniero Ramiro Cuatecontzi Romero<br/>Director de Obras Públicas.</p> |

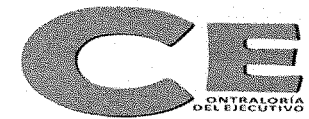


**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

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

**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                      |                                |                                       |                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                      | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>CUATRO.                                      |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                            | <b>EJECUTOR:</b>               | MUNICIPIO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.             | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                       | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                        | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$740.26                                 |

cinco mil quinientos veinticinco pesos, 78/100 Moneda Nacional); toda vez que con pago de cheque número cuatro, se constató que en la documentación que presentó el Municipio de Contla de Juan Cuamatzi, realizó un pago en exceso por \$740.26 (setecientos cuarenta pesos 26/100 Moneda Nacional) el día quince de diciembre de dos mil catorce.

**CAUSA.**

Falta de control en el manejo y administración de los recursos del Programa.

Inobservancia de la normatividad aplicable en materia de ejercicio y comprobación del recurso público por el personal responsable.

**EFFECTO.**

Que afecte los principios de transparencia y rendición de cuentas.

denominado "*Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción*", promoverá ante la instancia competente el procedimiento administrativo de presunta responsabilidad en contra de los servidores públicos que incurrieron en la falta.

**PREVENTIVA:**

El Municipio de Contla de Juan Cuamatzi en el plazo referido deberá establecer los mecanismos de control que permitan identificar, registrar e informar oportunamente las acciones para resarcir el pago de lo indebido de los recursos que se asignaron del Fondo de Cultura para el ejercicio dos mil catorce, debiendo informar y a la vez remitir a la Contraloría del Ejecutivo las pruebas documentales de las acciones desarrolladas.

SIN TEXTO.



**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.**

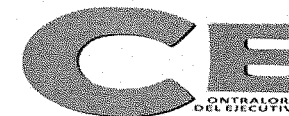
**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.**

**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS**

**SOCIALES.**

**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                      |                                |                                       |                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                      | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>CUATRO.                                      |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                            | <b>EJECUTOR:</b>               | MUNICIPIO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.             | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                       | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                        | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$740.26                                 |

**FUNDAMENTO LEGAL.**

Numerales 30 y 31 de los Lineamientos de Operación del Fondo de Cultura y Fondo de Infraestructura Deportiva; artículos 306 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

SIN TEXTO.

SIN TEXTO.

**Por la Contraloría del Ejecutivo.**

Licenciado en Contaduría Pública  
Jorge López Márquez.  
Director de Supervisión,  
Fiscalización, Control y Auditoría.

Ingeniero Isaac García Fragoso.  
Jefe de Departamento de  
Auditoría a Obra Pública y  
Programas Sociales.

Ingeniero José Guadalupe  
Vázquez Manzanarez.  
Jefe de Oficina.

Contadora Pública  
Claudia Sánchez Cruz.  
Auditora.

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

|                             |                                      |                                |                                       |                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                      | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b>                                                 |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                            | <b>EJECUTOR:</b>               | MUNICIPIO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.             | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                       | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                        | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> CUANTIFICABLE                            |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | RECOMENDACIONES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>DEFICIENCIAS ADMINISTRATIVAS.</b></p> <p>Derivado del análisis practicado a la documentación comprobatoria generada por la contratación y ejecución de las obras con recursos del Programa Fondo de Cultura del ejercicio dos mil catorce, se constató que se realizaron pagos de las estimaciones uno, dos finiquito y dos finiquito ampliación del contrato PMCJC/DOP/FC1418001 para la obra Casa de Cultura de Contla de Juan Cuamatzi que no se encuentran debidamente justificados y comprobados con las facturas presentadas, toda vez que el importe total de las facturas del contratista Corporación HH y Asociados Sociedad Anónima de Capital Variable no corresponde al pago realizado en cada una de éstas y en la estimación dos finiquito el importe del Impuesto al Valor Agregado que muestra la factura por un importe de \$88,201.84 (ochenta y ocho mil</p> | <p><b>CORRECTIVA.</b></p> <p>El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi deberá presentar en el plazo de cuarenta y cinco días hábiles que establece el artículo 311 fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para solventar la observación a la Contraloría del Ejecutivo, derivada de la auditoría al Fondo de Cultura del ejercicio dos mil catorce, la sustitución de las facturas del contratista Corporación HH y Asociados Sociedad Anónima de Capital Variable conforme a lo realmente pagado.</p> <p>De hacer caso omiso a esta disposición, la Contraloría del Ejecutivo en el ámbito de su competencia y de conformidad con las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Tlaxcala, cuyo objeto es la realización de un programa de</p> | <p>Por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi.</p> <p>Ingeniero Ramiro Cuatecontzi Romero<br/>Director de Obras Públicas.</p> |



**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

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

**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                      |                                |                                       |                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                      | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>CINCO.                                       |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                            | <b>EJECUTOR:</b>               | MUNICIPIO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.             | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                       | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                        | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> NO CUANTIFICABLE                         |

doscientos un pesos 84/100 Moneda Nacional) no corresponde al importe que refleja la estimación con respecto al monto ejercido de \$787,516.45 (setecientos ochenta y siete mil quinientos dieciséis pesos 45/100 Moneda Nacional) del cual corresponden \$126,002.63 (ciento veintiséis mil dos pesos 63/100 Moneda Nacional) de Impuesto al Valor Agregado, por lo que la documentación que presentó el Municipio de Contla de Juan Cuamatzi, al respecto es errónea y refleja falta de transparencia en el manejo y destino de los recursos federales transferidos.

**CAUSA.**

Falta de control en el manejo y administración de los recursos del Programa.  
Inobservancia de la normatividad aplicable en materia de ejercicio y comprobación del recurso público por el personal responsable.

coordinación especial denominado "*Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción*", promoverá ante la instancia competente el procedimiento administrativo de presunta responsabilidad en contra de los servidores públicos que incurrieron en la falta.

**PREVENTIVA:**

El Municipio de Contla de Juan Cuamatzi en el plazo referido deberá establecer los mecanismos de control que permitan identificar, registrar e informar oportunamente las acciones para transparentar el manejo y destino de los recursos federales que se asignaron del Fondo de Cultura para el ejercicio dos mil catorce, debiendo informar y a la vez remitir a la Contraloría del Ejecutivo las pruebas documentales de las acciones desarrolladas.

SIN TEXTO.



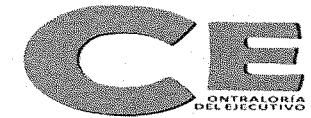


**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

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

**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                      |                                |                                       |                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                      | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>CINCO.                                       |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                            | <b>EJECUTOR:</b>               | MUNICIPIO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.             | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                       | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                        | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> CUANTIFICABLE                            |

**EFFECTO.**

Que afecte los principios de transparencia y rendición de cuentas, al no contar con la documentación soporte del gasto.

**FUNDAMENTO LEGAL.**

Numerales 30 y 31 de los Lineamientos de Operación del Fondo de Cultura y Fondo de Infraestructura Deportiva; artículos 224 fracción VI, 241 primer párrafo, 261 primer párrafo, 306 y 310 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

SIN TEXTO.

SIN TEXTO.

**Por la Contraloría del Ejecutivo.**

Licenciado en Contaduría Pública  
Jorge López Márquez.  
Director de Supervisión,  
Fiscalización, Control y Auditoría.

Ingeniero Isaac García Frago. ~~so~~  
Jefe de Departamento de  
Auditoría a Obra Pública y  
Programas Sociales.

Ingeniero José Guadalupe  
Vázquez Manzanarez.  
Jefe de Oficina.

Contadora Pública Claudia  
Sánchez Cruz.  
Auditora.

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

|                             |                                      |                                |                                       |                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                      | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>SEIS.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                            | <b>EJECUTOR:</b>               | MUNICIPIO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.             | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                       | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                        | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$6,787.76                               |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | RECOMENDACIONES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>INCUMPLIMIENTO EN MATERIA DE PLANEACION, PROGRAMACION Y PRESUPUESTACION DE RECURSOS FEDERALES.</b></p> <p>Derivado del análisis practicado a la documentación comprobatoria generada por la contratación y ejecución de la obra con recursos del Programa Fondo de Cultura del ejercicio dos mil catorce, se constató que se celebró el contrato de obra Pública número PMCJC/DOP/FC1418001 para la obra Casa de Cultura de Contla de Juan Cuamatzi, que no se encuentran debidamente planeados, programados y presupuestados, toda vez que el importe contratado es por \$1,753,879.10 (un millón setecientos cincuenta y tres mil ochocientos setenta y nueve pesos 10/100 Moneda Nacional) y el importe ministrado</p> | <p><b>CORRECTIVA.</b></p> <p>El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi deberá presentar en el plazo de cuarenta y cinco días hábiles que establece el artículo 311 fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para solventar la observación a la Contraloría del Ejecutivo, derivada de la auditoría al Fondo de Cultura del ejercicio dos mil catorce, la suficiencia presupuestal para la comprobación de sus compromisos así como el pago de los mismos.</p> <p>De hacer caso omiso a esta disposición, la Contraloría del Ejecutivo en el ámbito de su competencia y de conformidad con las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Tlaxcala, cuyo objeto es la realización de un programa de coordinación especial denominado</p> | <p>Por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi.</p> <p>Ingeniero Ramiro Cuatecontzi Romero<br/>Director de Obras Públicas.</p> |

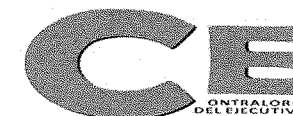


**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

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

**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                      |                                |                                       |                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                      | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>SEIS.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                            | <b>EJECUTOR:</b>               | MUNICIPIO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.             | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                       | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                        | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$6,787.76                               |

más sus intereses es de \$1,747,091.34 (un millón setecientos cuarenta y siete mil noventa y un pesos 34/100 Moneda Nacional) al treinta y uno de diciembre de dos mil catorce por lo tanto existe un sobre giro presupuestal de \$6,787.76 (seis mil setecientos ochenta y siete pesos 76/100 Moneda Nacional) en relación a los ingresos.

Por lo tanto la documentación que presentó el Municipio de Contla de Juan Cuamatzi, al treinta y uno de diciembre de dos mil catorce respecto al recurso federal asignado refleja incumplimiento en materia de planeación, programación y presupuesto.

**CAUSA.**

Falta de control en el manejo y administración de los recursos del Programa.

*"Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción"*, promoverá ante la instancia competente el procedimiento administrativo de presunta responsabilidad en contra de los servidores públicos que incurrieron en la falta.

**PREVENTIVA:**

El Municipio de Contla de Juan Cuamatzi en el plazo referido deberá establecer los mecanismos de control que permitan identificar, registrar e informar oportunamente las acciones para dar suficiencia presupuestal y cubrir los compromisos, debiendo informar y a la vez remitir a la Contraloría del Ejecutivo las pruebas documentales de las acciones desarrolladas.

SIN TEXTO.



**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

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

**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                      |                                |                                       |                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                      | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>SEIS.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                            | <b>EJECUTOR:</b>               | MUNICIPIO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.             | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                       | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                        | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$6,787.76                               |

Inobservancia de la normatividad aplicable en materia de ejercicio y comprobación del recurso público por el personal responsable.

**EFFECTO.**

Que afecte los principios de transparencia y rendición de cuentas, al no contar con la suficiencia presupuestal para realizar el gasto.

**FUNDAMENTO LEGAL.**

Numerales 30, 31 y 32 de los Lineamientos de Operación del Fondo de Cultura y Fondo de Infraestructura Deportiva; artículos 224 fracciones I, III, IV; 306 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 16, 19 fracciones IV, V, VI, 36, 42, y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

SIN TEXTO.

SIN TEXTO.

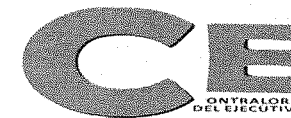


**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

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

**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



|                             |                                      |                                |                                       |                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                      | <b>NÚMERO OBSERVACIÓN:</b><br>SEIS.                                        |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                            | <b>EJECUTOR:</b>               | MUNICIPIO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> CINCO DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDODECULTURA-JUANCUAMATZI/15. | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.             | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> SIETE DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1,750,000.00                       | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1,747,056.63                        | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$6,787.76                               |

**Por la Contraloría del Ejecutivo.**

Licenciado en Contaduría Pública  
Jorge López Márquez.  
Director de Supervisión,  
Fiscalización, Control y Auditoría.

Ingeniero Isaac García Fragoso.  
Jefe de Departamento de  
Auditoría a Obra Pública y  
Programas Sociales.

Ingeniero José Guadalupe  
Vázquez Manzanarez.  
Jefe de Oficina.

Contadora Pública  
Claudia Sánchez Cruz.  
Auditora.

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

|                             |                                       |                                |                                          |                                                                        |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA.                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                         | <b>NÚMERO DE OBSERVACIÓN:</b>                                          |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                             | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> 5 DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA-JUANCUAMATZI/15 | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> 7 DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1'750,000.00                        | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1'747,056.63                           | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> SIN CUANTIFICAR.                     |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RECOMENDACIONES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>INCUMPLIMIENTO EN MATERIA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN EN OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS.</b></p> <p>Derivado de la revisión al expediente de obra Construcción de Casa de la Cultura, adjudicada a CORPORACION "HH" y ASOCIADOS, Sociedad Anónima de Capital Variable, con un monto contratado de \$ 1'746,500.00 (un millón setecientos cuarenta y seis mil quinientos pesos 00/100 Moneda Nacional) con recursos del Programa Fondo de Cultura proporcionado por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi, se detectó que el expediente de la obra mencionada, no contiene toda la documentación necesaria</p> | <p><b>CORRECTIVA.</b></p> <p>El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi en el plazo de cuarenta y cinco días hábiles que establece el artículo 10 fracción XVIII del Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo para solventar las observaciones, contados a partir del siguiente día de la firma del presente documento, deberá presentar a la Contraloría del Ejecutivo la documentación solicitada en el anexo uno de la presente Cedula de observaciones para su análisis.</p> <p>La falta de cumplimiento a lo anterior, la Contraloría del Ejecutivo en observancia de las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Tlaxcala, cuyo objeto es la realización de un programa de coordinación especial denominado "Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión</p> | <p>Por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi.</p> <p>Ingeniero Ramiro Cuatecontzi Romero.<br/>Director de Obras Públicas.</p> |

|                             |                                        |                                |                                          |                                                                        |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA.                      | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                         | <b>NÚMERO DE OBSERVACIÓN:</b><br>SIETE.                                |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                              | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> 5 DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA- JUANCUAMATZI/15 | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> 7 DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1'750,000.00                         | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1'747,056.63                           | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> SIN CUANTIFICAR.                     |

que compruebe y justifique su realización cuya documentación faltante se relaciona en el anexo uno.

Lo anterior contraviene lo establecido en los artículos 82 fracción VI, 241 y 261 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; así como el 310 de su Reglamento; 24 párrafos cuarto y último de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

**CAUSA.**

Inobservancia al marco normativo en materia de planeación, programación y contratación de obra.

Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción” y en el ámbito de su competencia, promoverá ante la instancia respectiva el procedimiento administrativo de presunta responsabilidad en contra de los servidores públicos que incurrieron en la falta.

**PREVENTIVA.**

El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi deberá realizar las acciones pertinentes a efecto de implementar los mecanismos de control necesarios para que los expedientes unitarios de obra cuenten con toda la documentación generada por la ejecución de las obras, para evitar la recurrencia en este tipo de irregularidades; asimismo, informará y a la vez remitirá a la Contraloría del Ejecutivo las pruebas documentales correspondientes de las acciones implementadas.

*SIN TEXTO.*

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

|                             |                                       |                                |                                          |                                                                        |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA.                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                         | <b>NÚMERO DE OBSERVACIÓN:</b><br>SIETE.                                |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                             | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> 5 DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA-JUANCUAMATZI/15 | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> 7 DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1'750,000.00                        | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1'747,056.63                           | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> SIN CUANTIFICAR.                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                         |                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>Falta de supervisión, control y resguardo en la integración de los expedientes unitarios de obra.</p> <p>Deficiente integración de los expedientes unitarios de obra.</p> <p><b>EFFECTO.</b></p> <p>Posibles deficiencias constructivas en la ejecución y la calidad de las obras.</p> <p>Falta de transparencia en el ejercicio y comprobación de los recursos.</p> | <p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> | <p align="center"><i>SIN TEXTO.</i></p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|



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

|                             |                                       |                                |                                          |                                                                        |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA.                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                         | <b>NÚMERO DE OBSERVACIÓN:</b>                                          |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                             | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> 5 DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA-JUANCUAMATZI/15 | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> 7 DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1'750,000.00                        | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1'747,056.63                           | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> SIN CUANTIFICAR.                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FUNDAMENTO LEGAL.</b><br><br>Artículos 82 fracción VI, 241 y 261 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 310; de su Reglamento, 24 párrafos cuarto y último de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. | <i>SIN TEXTO.</i> | <i>SIN TEXTO.</i> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|

Por la Contraloría del Ejecutivo.

Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Ingeniero Isaac García Fragoso.  
Jefe de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales.

Ingeniero José Guadalupe Vázquez Manzanarez.  
Jefe de Oficina.

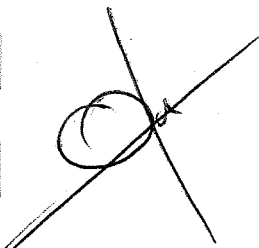
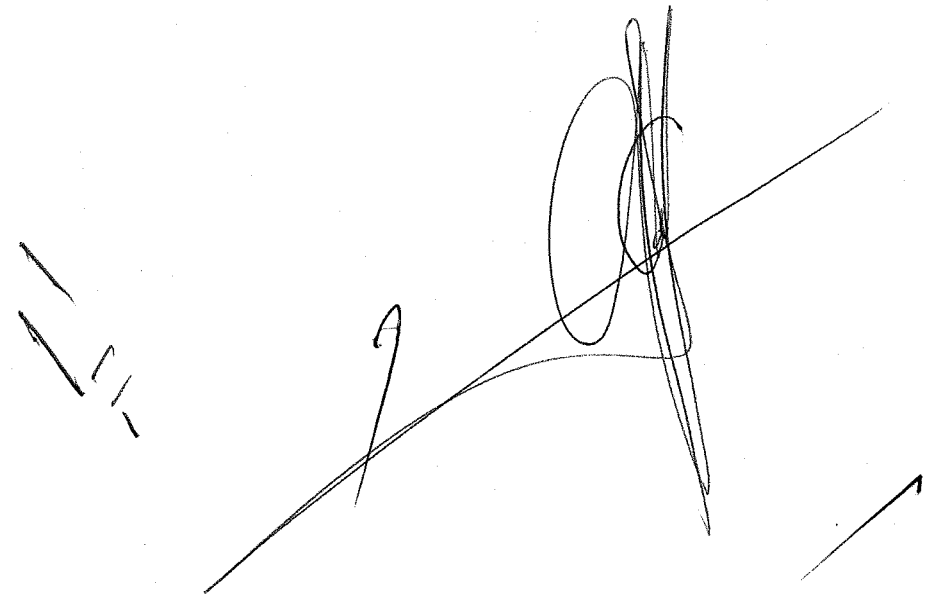
Arquitecto Agustín Montiel Saldaña.  
Auditor.

Anexo uno, observación Siete.

### **DOCUMENTACIÓN.**

- Liberación de predio y/o afectaciones, o en su caso Oficio que no aplica.
- Memoria descriptiva del proyecto ejecutivo.
- Memoria de cálculo estructural del proyecto ejecutivo.
- Invitación al Órgano de Control para el acto de presentación y apertura de proposiciones en caso de Invitación a cuando menos tres personas.
- Requisito en las bases de licitación y de invitación a cuando menos 3 personas y presentación a la dependencia contratante por la persona adjudicada con un contrato, del documento expedido por el SAT, con la opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales prevista en la regla I.2.1.16 de la Resolución Miscelánea Fiscal 2012 Y 2013.
- Oficio asignación del Residente responsable de la obra.
- Oficio de asignación de Superintendente responsable de la obra (contratista).
- Escrito emitido por la Ejecutora y dirigido al Contratista de la disposición del o los inmuebles.
- Controles de calidad y pruebas de laboratorio.
- Minutas actas acuerdos comunicados que hayan sido generados respecto de la obra.
- Estudios y documentación soporte de Ajuste de Costos.

- Determinación de ajustes de costos por la dependencia o Entidad.
- Convenios con la documentación soporte (catálogo de conceptos de convenio, programas de ejecución modificados, proyecto ejecutivo modificado).
- Dictamen técnico que funde y motive las causas del convenio (Residente).
- Ampliación de garantía de cumplimiento de contrato.
- Acta Entrega- Recepción física de los trabajos.
- Oficio o notificación a Contratista con fecha, lugar y hora para llevar a cabo el Finiquito de obra (Dependencia).
- Finiquito de obra debidamente requisitado conforme a la normatividad aplicable.
- Acta de Extinción de Derechos.

A handwritten signature or mark consisting of a circle with a diagonal line through it.A large, stylized handwritten signature or mark, possibly a name, with a long horizontal line extending to the right.

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

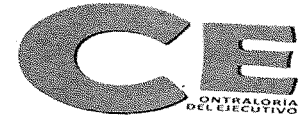
|                             |                                           |                                |                                          |                                                                        |
|-----------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA.                         | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                         | <b>NÚMERO DE OBSERVACIÓN:</b><br>OCHO.                                 |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                                 | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> 5 DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA-<br>JUANCUAMATZI/15 | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> 7 DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1'750,000.00                            | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1'747,056.63                           | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$43,298.89                          |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RECOMENDACIONES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>PAGOS EN EXCESO POR \$43,298.89 (CUARENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 89/100 MONEDA NACIONAL).</b></p> <p>Derivado de la revisión efectuada al expediente de la obra Construcción de Casa de la Cultura, adjudicada a CORPORACION "HH" Y ASOCIADOS, Sociedad Anónima de Capital Variable, con un monto contratado de \$ 1'746,500.00 (un millón setecientos cuarenta y seis mil quinientos pesos 00/100 Moneda Nacional) con recursos del Programa Fondo de Cultura, proporcionado por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi, se detectó que la obra mencionada presenta diferencias entre los volúmenes de obra estimados y pagados contra lo realmente ejecutados,</p> | <p><b>CORRECTIVA.</b></p> <p>El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi en el plazo de cuarenta y cinco días hábiles que establecen los artículos 10 fracción XVIII del Reglamento Interior de la Contraloría del Ejecutivo y 311 fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para solventar las observaciones, contados a partir del siguiente día de la firma del presente documento, deberá solicitar al contratista responsable, ejecute los conceptos de los trabajos que sean necesarios en la obra, e informe a la Contraloría del Ejecutivo para su revisión física, en caso contrario, solicitarle al contratista la devolución del importe observado, más los intereses generados desde su pago hasta su devolución, debiendo reintegrar a la Tesorería de la Federación el recurso observado de conformidad a la estructura financiera aprobada, más los intereses que este haya generado y remitir a este Órgano de Control la documentación que haga valer tal acción.</p> | <p>Por el Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi.</p> <p>Ingeniero Ramiro Cuatecontzi Romero.<br/>Director de Obras Públicas.</p> |



**TLAXCALA**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2011 - 2016

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



|                      |                                       |                         |                                          |                                                                 |
|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| PROGRAMA:            | FONDO DE CULTURA.                     | EJERCICIO PRESUPUESTAL: | DOS MIL CATORCE.                         | NÚMERO DE OBSERVACIÓN:                                          |
| ENTIDAD FEDERATIVA:  | TLAXCALA.                             | EJECUTOR:               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | OCHO.                                                           |
| NÚMERO DE AUDITORÍA: | TLAX/FONDO DE CULTURA-JUANCUAMATZI/15 | ORDEN AUDITORÍA: DE     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | FECHA: 5 DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| MONTO FISCALIZABLE:  | \$1'750,000.00                        | MONTO FISCALIZADO:      | \$1'747,056.63                           | FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR: 7 DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
|                      |                                       |                         |                                          | MONTO DE LA IRREGULARIDAD: \$43,298.89                          |

por un importe total de \$43,298.89 (cuarenta y tres mil doscientos noventa y ocho pesos 89/100 Moneda Nacional) incluido el Impuesto al Valor Agregado, cuyos conceptos que presentan observaciones se relacionan en el anexo uno de la presente cédula de observaciones.

**CAUSA.**

Deficiente programación, planeación, supervisión, control y seguimiento de las obras.  
Incumplimiento de la normatividad aplicable.

**EFFECTO.**

Que cause incertidumbre acerca de la transparencia en la administración y ejercicio de los recursos.  
Que no se cumplan los objetivos del Programa.

La falta de cumplimiento a lo anterior, la Contraloría del Ejecutivo en observancia de las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Tlaxcala, cuyo objeto es la realización de un programa de coordinación especial denominado "Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción" y en el ámbito de su competencia, promoverá ante la instancia respectiva el procedimiento administrativo de presunta responsabilidad en contra de los servidores públicos que incurrieron en la falta.

**PREVENTIVA.**

El Ayuntamiento de Contla de Juan Cuamatzi deberá realizar las acciones pertinentes a efecto de implementar los mecanismos de control, supervisión y vigilancia necesarios para la autorización del pago de trabajos efectivamente realizados; así mismo deberá implementar cursos de capacitación dirigidos

SIN TEXTO.

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

|                             |                                       |                                |                                          |                                                                        |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>PROGRAMA:</b>            | FONDO DE CULTURA.                     | <b>EJERCICIO PRESUPUESTAL:</b> | DOS MIL CATORCE.                         | <b>NÚMERO DE OBSERVACIÓN:</b>                                          |
| <b>ENTIDAD FEDERATIVA:</b>  | TLAXCALA.                             | <b>EJECUTOR:</b>               | AYUNTAMIENTO DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI. | <b>FECHA:</b> 5 DE JUNIO DE DOS MIL QUINCE.                            |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA:</b> | TLAX/FONDO DE CULTURA-JUANCUAMATZI/15 | <b>ORDEN DE AUDITORÍA:</b>     | CE/DSFCA/AOPS/15-03-0417.                | <b>FECHA COMPROMISO PARA SOLVENTAR:</b> 7 DE AGOSTO DE DOS MIL QUINCE. |
| <b>MONTO FISCALIZABLE:</b>  | \$1'750,000.00                        | <b>MONTO FISCALIZADO:</b>      | \$1'747,056.63                           | <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> \$43,298.89                          |

|                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Encarecimiento de la obra.<br>Reintegro del recurso.<br><br><b>FUNDAMENTO LEGAL.</b><br><br>Artículos 55 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 113, 114, 115 y 131 del Reglamento de la misma Ley. | al personal que participa en la supervisión y ejecución de las obras; de igual forma, promoverá a través de oficios, circulares y/o trípticos el apego irrestricto a la normatividad aplicable, debiendo informar y a la vez remitir a la Contraloría del Ejecutivo las pruebas documentales correspondientes de las acciones implementadas. | <i>SIN TEXTO.</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|

**Por la Contraloría del Ejecutivo.**

Licenciado en Contaduría  
Pública Jorge López Márquez.  
Director de Supervisión,  
Fiscalización, Control y  
Auditoría.

Ingeniero Isaac García  
Fragoso  
Jefe de Departamento de  
Auditoría a Obra Pública y  
Programas Sociales.

Ingeniero José Guadalupe  
Vázquez Manzanarez.  
Jefe de Oficina.

Arquitecto Agustín Montiel  
Saldaña.  
Auditor.

Anexo uno, observación Ocho.

|        | CONCEPTOS DE OBRA.                                 | UNIDAD. | VOLUMEN PAGADO. | VOLUMEN REALIZADO. | DIFERENCIA. | CANTIDAD.   |             |
|--------|----------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
|        |                                                    |         |                 |                    |             | P.U. PESOS. | IMPORTE.    |
| LC-1   | LOSA DE CONCRETO 250KG/CM2 AGREGADO DE 20 MM,      | M2      | 7.16            | -                  | 7.16        | \$646.55    | \$4,629.298 |
| ESC-1  | ESCALÓN DE 30 CM DE HUELLA X 17 CM CONCRETO SIMPLE | ML      | 28.80           | 25.65              | 3.15        | \$188.40    | \$593.46    |
| MUEB-6 | JABONERA PARA SEMI EMPOTRAR LÍNEA CLÁSICA,         | PZA     | 4.00            | -                  | 4.00        | \$544.10    | \$2,176.40  |
| MUEB-9 | DESPACHADOR DE PLÁSTICO AHUMADO P/ PAPEL           | PZA     | 2.00            |                    | 2.00        | \$873.59    | \$1,747.18  |

|        |                                                            |     |        |       |       |            |            |
|--------|------------------------------------------------------------|-----|--------|-------|-------|------------|------------|
| IE-1   | SALIDA DÉ<br>ALUMBRADO O<br>CONTACTO BASE<br>DE TUBERÍA    | SAL | 46.00  | 38.00 | 8.00  | \$1,137.20 | \$9,097.60 |
| REC-3  | ZOCLO DE<br>GRANITO 10 × 30 ×<br>2 CM DE<br>ESPESOR, SOBRE | ML  | 62.12  | -     | 62.12 | \$143.33   | \$8,903.66 |
| EXT-7  | COLUMNA<br>SECCIÓN DE 0.30<br>X 0.41 MTS CON<br>CONCRETO   | ML  | 13.60  | 13.28 | 0.32  | \$1,409.38 | \$451.00   |
| EXT-8  | COLUMNA<br>SECCIÓN DE 0.30<br>X 0.50 MTS CON<br>CONCRETO   | ML  | 13.60  | 13.28 | 0.32  | \$1,662.92 | \$532.13   |
| EXT-10 | BOQUILLAS EN<br>PUERTAS Y<br>VENTANAS<br>ACABADO FINO      | M   | 106.00 | 42.64 | 63.36 | \$125.67   | \$7,962.45 |



|        |                                                   |    |       |       |      |            |            |
|--------|---------------------------------------------------|----|-------|-------|------|------------|------------|
| EXT-11 | PRETIL DE BLOCK 12X20X40 CMS. EN AZOTEA ASENTADO  | M  | 23.02 | 21.83 | 1.19 | \$310.58   | \$369.59   |
| EXT-23 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CANCELERÍA DE ALUMINIO | M2 | 18.73 | 14.91 | 3.82 | \$1,789.56 | \$6,836.12 |

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| <b>MONTO DE LA IRREGULARIDAD:</b> | <b>\$43,298.89</b> |
|-----------------------------------|--------------------|

2

