

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Subsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública****Unidad de Operación Regional y Contraloría Social**

Dirección General Adjunta de Operación Regional

Oficio Número DGAOR/211/414/2018



Ciudad de México a, 1 de febrero de 2018

C.P. MARÍA MARICELA ESCOBAR SÁNCHEZ

Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala

Presente

Con fundamento en los artículos 37, fracción I, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; y 48, fracción II, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, se le hace referencia al seguimiento de las observaciones determinadas en la auditoría número TLAX/SEGURO POPULAR-O.P.D. SALUD/17, de los Recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR), del ejercicio presupuestal 2017.

Al respecto, la Dirección General Adjunta de Operación Regional recibió la documentación para atender las observaciones números 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 y 10, mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175, correspondientes a los resultados de dicha auditoría, practicada al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala (O.P.D. SALUD), de cuyo análisis se determinaron pendientes de solventar, de acuerdo con el siguiente desglose:

Auditoría número	Observación	Recomendaciones		Monto	
		Correctiva	Preventiva	Descargado	Pendiente
TLAX/SEGURO POPULAR- O.P.D. SALUD/17	1.- Pagos improcedentes (al personal por el día de las madres y de reyes)	No solventada	No solventada	\$0.00	\$1,302,599.52
	2.- Pagos improcedentes (a personal en centros de trabajo no localizados en el catálogo general)	No solventada	No solventada	\$0.00	\$3,447,080.53
	3.- Pagos improcedentes (a personal de honorarios fuera del catálogo General)	No solventada	No solventada	\$0.00	\$130,369.50
	4.- Pagos improcedentes (a personal médico en centro de trabajo administrativo)	No solventada	Solventada	\$0.00	\$907,762.83
	5.- Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa (depósitos entre cuentas)	No solventada	Solventada	\$0.00	\$39,780,923.11
	6.- Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa (retiros de la cuenta específica)	No solventada	Solventada	\$31,245,163.69	\$62,474,561.20
	7.- Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa (pagos de nómina)	No solventada	Solventada	\$0.00	\$78,225,753.28
	8.- Pagos improcedentes (personal que causó baja)	No solventada	Solventada	\$39,433.80	\$5,374.00
	9.- Pagos improcedentes (personal con licencia sin goce de sueldo)	No solventada	Solventada	\$0.00	\$163,779.90
	10.- Falta de transparencia e información sobre el ejercicio del gasto federalizado	No solventada	No solventada	\$0.00	\$19,546,190.20
Total				\$31,284,597.49	\$205,984,394.07

Insurgentes Sur No. 1735, Col. Guadalupe Inn, C.P. 01020, Álvaro Obregón, Ciudad de México.

Tel.: (55) 2000 3000 www.gob.mx/sfp



Además de la información anterior, se le remiten adjuntas al presente las respectivas cédulas de seguimiento, en las cuales se describe el estado de las recomendaciones correctiva y preventiva de las observaciones y lo que se encuentra pendiente de atender para cumplir integralmente su solventación.

Sin otro particular, le reitero la seguridad de mi distinguida consideración.

ATENTAMENTE
EL VISITADOR REGIONAL DE LA ZONA NORESTE

MIGUEL RUBÉN LÓPEZ PEÑA

EN SUPLENCIA POR AUSENCIA DEL DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE OPERACIÓN REGIONAL,
DE CONFORMIDAD CON EL OFICIO UORCS/211/1461/2017 DEL 21 DE JULIO DE 2017, Y CON
FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 105 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

C.c.p. Lic. Ana Laura Arratia Pineda.- Subsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública, SFP.- Presente.
Lic. Luis Adrián Pascacio Martínez.- Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social.- Presente.
Lic. Jesús Saúl Domínguez López.- Director General Adjunto Consultivo y de Mejora de la Gestión Pública Estatal.- Presente.
M.A.O.P. Omar Jiménez Alvarado.- Visitador Regional de la Zona Centro Golfo Istmo.- Presente.

OJA/aivl
Folio: UORCS-3742/2017

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	1	Monto Observado:	\$1'302,599.52
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Pagos improcedentes (al personal por el día de las madres y de reyes)

El 10 de marzo de 2017, se suscribió el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, la Secretaría de Salud y la Dirección General del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala y el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, a fin de ejecutar en la entidad federativa el Sistema de Protección Social en Salud.

En el inciso B. CONCEPTOS DE GASTO, numeral 1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los beneficiarios del sistema, se acordó que de los recursos federales que se transfieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, se destinarían a este concepto hasta un 41.22% o el monto máximo de \$331'129,000.00.

Con la revisión a la base de datos de las nóminas elaboradas de 10 quincenas correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2017, pagadas con recursos del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular), proporcionadas por el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, se constató que se realizaron pagos improcedentes por \$1'302,599.52 de los cuales \$1'284,930.33 corresponden a pagos por concepto del día de las madres y \$17,669.19 por concepto del día de reyes, debido a que el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación, no contempla dichas remuneraciones.

Recomendación Correctiva

Se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$1'302,599.52, por pagos improcedentes por concepto del día de las madres y del día de reyes, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, debiendo presentar a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala para su envío a la Secretaría de la Función Pública, la evidencia documental que acredite el reintegro efectuado.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado libre y soberano 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 cumplimiento a lo dispuesto en las cláusulas Décima Primera y Décima Segunda, del Acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, se deberá verificar si los servidores públicos que resulten involucrados en esta observación, han sido anteriormente sujetos por casos similares, de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de considerar su reincidencia.

En concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	1	Monto Observado:	\$1'302,599.52
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Recomendación Preventiva

El Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

Elementos de Análisis

Documentación presentada

Mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública en copia certificada la siguiente documentación:

1. Oficio número 5018D.A.390/2017 del 10 de agosto de 2017 suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala dirigido al Contralor del Ejecutivo por el que remitió propuesta de solventación.
2. Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud 2016-2019.
3. Minuta correspondiente a la segunda videoconferencia realizada por la Auditoría Superior de la Federación (ASF) y la Comisión Nacional de Protección Social en Salud (CNPSS) referente al Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular), así como los procedimientos de auditorías relacionados, del 6 de junio de 2014 y sus respectivos anexos, firmada por la CNPSS por el Director General de Financiamiento, Directora General Adjunta de Subsidios, Directora de Cálculo y Análisis Financiero, Director de Gestión y Control Presupuestal y el Subdirector de Control Contable, por la ASF por el Director General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B" y el Director General de Investigación y Evaluación.
4. Oficio número CNPSS-DGF-1308-2017 del 2 de agosto de 2017 suscrito por el Director General de Financiamiento de Seguro Popular, dirigido a los Titulares de los Regímenes Estatales de Protección Social en Salud u homólogos por el que los invitó a la quinta videoconferencia relacionada con el Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular) y un CD que contiene dicha videoconferencia.



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	1	Monto Observado:	\$1'302,599.52
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Resultado del Análisis			
Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada			
Monto Observado:	Monto Solventado Anterior:	Monto Solventado Actual:	Monto Pendiente:
\$1'302,599.52	\$0.00	\$0.00	\$1'302,599.52

Comentario

Del análisis a la documentación y argumentos presentados por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, en los que señaló que las remuneraciones por día de reyes y día de las madres, derivan de las Condiciones Generales de Trabajo, suscritas por la Secretaría de Salud, como se ha señalado en diversas videoconferencias, sin aportar fundamento legal, es de señalarse que los pagos por dichos conceptos no se encuentran contemplados en el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, por lo que infringió lo establecido en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 70, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 77 bis 5, B), fracción III, 77 bis 6, fracciones II y III y 77 bis 16 de la Ley General de Salud y Cláusulas Segunda, fracción IV, incisos f) y g) y Séptima del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud.

Las Cláusulas Segunda, fracción IV, incisos f) y g) y Séptima del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud a la letra señalan lo siguiente:

"Cláusula.- SEGUNDA. Para efectos de lo previsto en el artículo 77 bis 6, fracciones I y V, de "LA LEY", "LAS PARTES" acuerdan que para la organización y funcionamiento del Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Tlaxcala, en adelante "EL REPSS", se deberá considerar en los instrumentos jurídicos que lo rijan, lo siguiente:

...

IV. Será responsable, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 3 Bis y 74 de "EL REGLAMENTO", de lo siguiente:

...

f) Reintegrar los recursos en numerario de carácter federal que no haya ejercido comprobado su destino a los fines específicos para los que le fueron transferido o entregados, en los términos del artículo 77 bis 16, párrafo tercero, de "LA LEY"

g) Rendir cuentas respecto de los recursos que reciban, en términos de "LA LEY" Y "EL REGLAMENTO", para la operación de "EL SISTEMA",

Clausula.- SÉPTIMA. "LAS PARTES" convienen que los recursos federales que se transfieran a "EL EJECUTIVO ESTATAL" para la ejecución de "EL SISTEMA" no podrán ser destinados a fines distintos a los expresamente previstos en el Anexo IV, del presente Acuerdo de Coordinación.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	1	Monto Observado:	\$1'302,599.52
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Para tales efectos, "LAS PARTES" estipulan que en dicho anexo se establecerán en cada ejercicio fiscal, con base en lo dispuesto por el Presupuesto de Egresos de la Federación y las demás disposiciones aplicables, los conceptos de gasto, los límites máximos para cada uno de ellos, entre otras disposiciones generales.

Por lo que, al no encontrarse los pagos por concepto de día de reyes y día de las madres contemplados en el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, dichos pagos por \$1,302,599.52 resultan improcedentes.

Consecuentemente se reitera al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, efectuar el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$1'302,599.52, por pagos improcedentes por concepto del día de las madres y del día de reyes, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo.

De igual forma se reitera a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, que en el ámbito de su competencia inicie o promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, por lo que esta recomendación se consideró **no solventada**.

Situación de la Recomendación Preventiva: No solventada

Comentario

Respecto de esta recomendación preventiva, el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala no presentó la documentación para su solventación por lo que se consideró **no solventada**.

Elaboró

M.D.F. Abigail Itandehui Vázquez López
Contratista

Revisó

C.P. Zulema Sarai Bineda Hernández
Contratista

Aprobó

M.A.O.P. Omar Jiménez Alvarado
Visitador Regional de la Zona
Centro Golfo Istmo

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	2	Monto Observado:	\$3'447,080.53
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Pagos improcedentes (a personal en centros de trabajo no localizados en el catálogo general)

El 10 de marzo de 2017, se suscribió el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, la Secretaría de Salud y la Dirección General del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala y el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, a fin de ejecutar en la entidad federativa el Sistema de Protección Social en Salud.

En el inciso B. CONCEPTOS DE GASTO, numeral 1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los beneficiarios del sistema, se acordó que de los recursos federales que se transfirieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, se destinarían a este concepto hasta un 41.22% o el monto máximo de \$331'129,000.00.

Con la revisión a la base de datos de las nóminas elaboradas de 10 quincenas correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2017, pagadas con recursos del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular), proporcionadas por el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, se observó que se realizaron 313 pagos improcedentes a 37 empleados por \$3'447,080.53, adscritos a tres centros de trabajo que no se encuentran localizados en el Catálogo General de Centros de Trabajo.

Recomendación Correctiva

Se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$3'447,080.53, por pagos improcedentes a personal adscrito a tres centros de trabajo no localizados en el Catálogo General de Centros de Trabajo, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, debiendo presentar a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala para su envío a la Secretaría de la Función Pública, la evidencia documental que acredite el reintegro efectuado.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado libre y soberano 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 cumplimiento a lo dispuesto en las cláusulas Décima Primera y Décima Segunda, del Acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, se deberá verificar si los servidores públicos que resulten involucrados en esta observación, han sido anteriormente sujetos por casos similares, de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de considerar su reincidencia.

En concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	2	Monto Observado:	\$3'447,080.53
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Recomendación Preventiva

El Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

Elementos de Análisis

Documentación presentada

Mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública en copia certificada la siguiente documentación:

1. Oficio número 5018D.A.390/2017 del 10 de agosto de 2017 suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala dirigido al Contralor del Ejecutivo por el que remitió propuesta de solventación.
2. Los nombramientos y oficios de cambio de adscripción que se describen a continuación:

NOMBRAMIENTO			OFICIO DE CAMBIO DE ADSCRIPCIÓN				
EXP	NOMBRE	FUNCIÓN	NÚM.	FECHA	CENTRO EN QUE LABORÓ	CENTRO DE CAMBIO	FECHA DEL CAMBIO
2438	Alejandro Armas Tetlaimatzl	Médico General "A"	5018/641	17/11/15	Centro de Salud Matlalohcan de la Jurisdicción Sanitaria No. III	Centro de Salud Urbano de Chiautempan de la Jurisdicción Sanitaria No. 1	01/11/15
0573	Rosa Cortes Rodríguez	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/4753	08/12/16	Hospital Comunitario de Tlaxco	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	01/12/16
1793	Hilda Nora Flores Paredes	Técnico en Trabajo Social en Área Médica "A"	5018/4823	28/12/14	-	C.S.U. Chiautempan	16/11/16
1605	Claudia Flores Rodríguez	Médico General "A"	5018/4694	08/12/16	-	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	01/12/16
2405	Gisela Jiménez Sánchez	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/941	10/03/16	-	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/02/16
1791	Marisol Lima Ruiz	Técnico en Trabajo Social en Área Médica "A"	1103	16/03/16	Uneme Ocotlan	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16
2430	Diana Márquez Barragan	Auxiliar de Enfermería "A"	1104	16/03/16	Jurisdicción Sanitaria I	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16
1599	Rosalba Martínez Palacios	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/1601	27/02/15	C.S.U. Tezoquipan	C.S. Chiautempan	01/03/15
2432	Estela Nava López	Auxiliar de Enfermería "A"	1105	16/03/16	Jurisdicción Sanitaria I	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	TLaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	2	Monto Observado:	\$3'447,080.53
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

0729	Leticia Peña Ahuactzin	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/6434	17/11/15	Jurisdicción Sanitaria I	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	01/11/15
2407	Norma Pérez Santa Cruz	Médico General "A"	1106	16/03/16	Casa de Salud de Xaxala	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16
2409	María Félix Pluma Xahuentitla	Auxiliar de Enfermería "A"	1107	16/03/16	Casa de Salud de Xaxala	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16
0506	Javier Rivera Solís	Médico General "A"	5018/6920	16/12/15	Jurisdicción Sanitaria No. II	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	01/12/15
1792	José Luis Rosales Angulo	Médico General "A"	5018/4884	28/07/15	-	Centro de Salud de Santa Ana Chiautempan	01/11/14
1796	Marisol Rodríguez Mancilla	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/4915	28/07/15	-	C.S.U. de Chiautempan	16/12/14
2410	María de la Luz Rodríguez Tlachi	Auxiliar de Enfermería "A"	1108	16/03/16	Jurisdicción Sanitaria I	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16
1889	Sonia Sánchez Sánchez	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/4668	08/12/16	Oficina Central	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/11/16
1232	Micaela Solís Galicia	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/6339	17/11/15	Centro de Salud Urbano de Tlaxcala	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	01/11/15
2411	Salvador Tonix Rodríguez	Médico General "A"	1109	16/03/16	Jurisdicción Sanitaria I	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16
0010	América Vázquez Pérez	Cirujano Dentista "A"	5018/3750	06/10/16	Hospital Comunitario de Tlaxco	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/09/16
2412	Cristina Vidal Zapotitla	Auxiliar de Enfermería "A"	1110	16/03/16	Jurisdicción Sanitaria I	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16
1960	Eva Xochitotzi Bautista	Médico General "A"	369	06/02/15	Oficinas Centrales	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	01/09/14
1386	Josué Sánchez García	Auxiliar de Laboratorio Botero "A"	5018/6347	17/11/15	Hospital General de Calpulalpan	Hospital Infantil de Tlaxcala	01/11/15
0421	Elizabeth Aragón Sánchez	Médico General "A"	5399	16/09/15	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica de Especialidades Dentales Apizaco	16/09/15
0426	Filomena Aguilar López	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/1919	12/04/16	-	Centro de Salud Urbano de Apizaco	16/01/16
0426	Filomena Aguilar López	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/454	09/02/17	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Departamento Estatal de Enfermería de Oficina Central	01/01/17 al 30/06/17
0429	María de Lourdes Baéz Romero	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/5030	27/12/16	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Centro de Salud Loma Florida	01/01/17
0429	María de Lourdes Baéz Romero	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/1939	12/04/16	-	Centro de Salud Urbano de Apizaco	01/01/16
0432	Edgar Rolando Castañeda Alatorre	Médico General "A"	5400	16/09/15	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/09/15
0803	María Félix Cervantes	Auxiliar de Enfermería "A"	1102	16/03/16	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/03/16
0457	Adán Hernández González	Médico General "A"	5401	16/09/15	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/09/15
0459	M. Francisca Hernández Montiel	Auxiliar de Enfermería "A"	5402	16/09/15	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica de Especialidades	16/09/15



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	2	Monto Observado:	\$3'447,080.53
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

0460	Maria Silva Hidalgo Ballina	Médico General "A"	5403	16/09/15	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Dentales de Apizaco	16/09/15
0475	Leticia Meza Cuaxiloa	Médico General "A"	5404	16/09/15	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica Especialidades Dentales de Apizaco	16/09/15
0477	Gabriela Merino Pérez	Médico General "A"	1101	16/03/16	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica Especialidades Dentales de Apizaco	16/03/16
0851	Ma. Cruz Montiel Ramos	Auxiliar de Enfermería "A"	1098	16/03/16	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica Especialidades Dentales de Apizaco	16/03/16
1788	Maria Natalia Reyes Ramirez	Auxiliar de Enfermería "A"	1100	16/03/16	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica Especialidades Dentales de Apizaco	16/03/16
0865	Maria Teresa Rocha Chavacano	Auxiliar de Enfermería "A"	1099	16/03/16	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica Especialidades Dentales de Apizaco	16/03/16
0508	Natividad Rodriguez Miguel	Auxiliar de Enfermería "A"	5406	16/09/15	Centro de Salud Urbano de Apizaco	Clinica Especialidades Dentales de Apizaco	16/09/15

- Impresión de pantalla del pago de aguinaldo o gratificación de fin de año con número de cheque 800000049 por \$1,285.07 a nombre de Filomena Aguilar López.
- Listado de firmas, nomina aguinaldo segunda parte regularizados, nomina 1245.
- Clave Única de Establecimiento de Salud (CLUES) que se describen a continuación:

CLUES	INSTITUCIÓN	ENTIDAD	MUNICIPIO	NOMBRE
TLSSA002285	Secretaría de Salud	Tlaxcala	Chiautempan	Centro de Salud Urbano de Chiautempan
TLSSA017645	Secretaría de Salud	Tlaxcala	Apetatitlán de Antonio Carvajal	Hospital Infantil de Tlaxcala
TLSSA002321	Secretaría de Salud	Tlaxcala	Apizaco	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco

- Oficio número 5018 D.A. 412/2017 del 28 de agosto de 2017, suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la misma dependencia, por el que se le instruyó que establezca la periodicidad en la que se llevara a cabo la verificación de que el personal de la rama médica y administrativa, se encuentre debidamente identificado en los centros de trabajo con CLUES, en coordinación con el Departamento de Planeación y Finanzas tener en tiempo y forma los timbrados de las nóminas de los trabajadores, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y de los órganos fiscalizadores.



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	2	Monto Observado:	\$3'447,080.53
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Resultado del Análisis			
Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada			
Monto Observado:	Monto Solventado Anterior:	Monto Solventado Actual:	Monto Pendiente:
\$3'447,080.53	\$0.00	\$0.00	\$3'447,080.53

Comentario

Del análisis a la documentación enviada por el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, se advirtió que presentó oficios de comisión y adscripción para cada empleado observado, así como las Claves Únicas de Establecimientos de Salud como se describen a continuación:

EMPLEADO	CENTRO DE TRABAJO	FECHA DEL CAMBIO	CLUES VIGENTE	FECHA DE INICIO DE OPERACIÓN	IMPORTE OBSERVADO
Alejandro Armas Tetlalmatzí	Centro de Salud Urbano de Chiautempan de la Jurisdicción Sanitaria No. 1	01/11/15	TLSSA002285	07/01/2015	\$176,902.34
Rosa Cortes Rodríguez	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	01/12/16			\$46,982.00
Hilda Nora Flores Paredes	C.S.U. Chiautempan	16/11/16			\$44,706.17
Claudia Flores Rodríguez	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	01/12/16			\$178,941.58
Gisela Jiménez Sánchez	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/02/16			\$100,701.06
Marisol Lima Ruiz	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16			\$43,242.50
Diana Márquez Barragan	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16			\$45,508.18
Rosalba Martínez Palacios	C.S. Chiautempan	01/03/15			\$47,670.86
Estela Nava López	Centro de Salud Urbno de Chiautempan	16/03/16			\$47,670.86
Leticia Peña Ahuactzin	Centro de Salud Urbno de Chiautempan	01/11/15			\$97,198.55
Norma Pérez Santa Cruz	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16			\$85,907.29
Maria Felix Pluma Xahuentitla	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16			\$49,134.36
Javier Rivera Solís	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	01/12/15			\$178,459.14
José Luis Rosales Angulo	Centro de Salud de Santa Ana Chiautempan	01/11/14			\$83,868.05
Marisol Rodríguez Mancilla	C.S.U. de Chiautempan	16/12/14			\$100,299.08
María de la Luz Rodríguez Tlachi	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16			\$47,670.86
Sonia Sánchez Sánchez	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/11/16			\$47,670.86
Micaela Solís Galicia	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	01/11/15			\$95,303.84
Salvador Tonix Rodríguez	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16			\$83,385.62
América Vázquez Pérez	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/09/16			\$85,002.41
Cristina Vidal Zapotitla	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	16/03/16			\$47,670.86
Eva Xochitlotzi Bautista	Centro de Salud Urbano Chiautempan	01/09/14			\$180,871.31
Josué Sánchez García	Hospital Infantil de Tlaxcala	01/11/15	TLSSA017645	01/05/2007	\$44,779.48

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	2	Monto Observado:	\$3'447,080.53
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Elizabeth Aragón Sánchez	Clinica de Especialidades Dentales Apizaco	16/09/15	TLSSA002321	19/09/2015	\$181,463.25
Filomena Aguilar López	Centro de Salud Urbano de Apizaco	16/01/16			
Filomena Aguilar López	Departamento Estatal de Enfermería de Oficina Central	01/01/17 al 30/06/17			\$1,285.07
María de Lourdes Baéz Romero	Centro de Salud Loma Florida	01/01/17			\$1,299.50
María de Lourdes Baéz Romero	Centro de Salud Urbano de Apizaco	01/01/16			
Edgar Rolando Castañeda Alatorre	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/09/15			\$178,493.99
María Felix Cervantes Cervantes	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/03/16			\$98,417.11
Adán Hernández González	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/09/15			\$179,424.01
M. Francisca Hernández Montiel	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/09/15			\$97,198.55
María Silva Hidalgo Ballina	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/09/15			\$104,211.67
Leticia Meza Cuaxiloa	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/09/15			\$179,424.01
Gabriela Merino Pérez	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/03/16			\$110,000.87
Ma. Cruz Montiel Ramos	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/03/16			\$102,592.00
María Natalia Reyes Ramírez	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/03/16			\$59,326.04
María Teresa Rocha Chavacano	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/03/16			\$97,198.55
Natividad Rodríguez Miguel	Clinica de Especialidades Dentales de Apizaco	16/09/15			\$97,198.55
TOTAL				\$3,447,080.53	

En tales consideraciones, se advirtió que si bien se presentaron los oficios de adscripción o comisión, de los empleados observados, así como los formatos de la Clave Única de Establecimientos de Salud (CLUES) que se describen en el cuadro que antecede, esto no es suficiente para acreditar que los empleados observados efectivamente se encontraban laborando en diversos centros de trabajo a los señalados en la base de datos de las nóminas, por lo que en su caso deberá presentar la documentación que acredite los centros de trabajo donde efectivamente prestaron sus servicios por el periodo observado, así como el Catálogo General de Centros de Trabajo a efecto de verificar que los centros de salud señalados estén autorizados.

Por lo que, se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$3'447,080.53, por pagos improcedentes a personal adscrito a tres centros de trabajo no localizados en el Catálogo General de Centros de Trabajo, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, y se reitera a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas.

Consecuentemente se determinó la presente recomendación correctiva como **no solventada**.



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	2	Monto Observado:	\$3'447,080.53
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Situación de la Recomendación Preventiva: Solventada

Comentario

Del análisis a la documentación presentada por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, se advirtió que presentó el oficio número 5018 D.A. 412/2017 del 28 de agosto de 2017, por el que el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, instruyó al Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la misma dependencia, que establezca la periodicidad en la que se llevara a cabo la verificación de que el personal de la rama médica y administrativa, se encuentre debidamente identificado en los centros de trabajo con CLUES, en coordinación con el Departamento de Planeación y Finanzas tener en tiempo y forma los timbrados de las nóminas de los trabajadores, definir entre los responsables de su departamento quienes se encargan de dicha actividad y comunicárselos de forma oficial, realizar procedimientos administrativos cuando se detecte dicha incidencia, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y de los órganos fiscalizadores.

En tales consideraciones la presente recomendación preventiva, se consideró **solventada**.

Elaboró

M.D.F. Abigail Itandehui Vázquez López
Contratista

Revisó

C.P. Zulema Sara Pineda Hernández
Contratista

Aprobó

M.A.O.P. Omar Jiménez Alvarado
Visitador Regional de la Zona
Centro Golfo Istmo

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	3	Monto Observado:	\$130,369.50
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Pagos improcedentes (a personal de honorarios fuera del catálogo General)

El 10 de marzo de 2017, se suscribió el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, la Secretaría de Salud y la Dirección General del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala y el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, a fin de ejecutar en la entidad federativa el Sistema de Protección Social en Salud.

En el inciso B. CONCEPTOS DE GASTO, numeral 1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los beneficiarios del sistema, se acordó que de los recursos federales que se transfirieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, se destinarían a este concepto hasta un 41.22% o el monto máximo de \$331'129,000.00.

Con la revisión a la base de datos de las nóminas elaboradas de 10 quincenas correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2017, pagadas con recursos del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular), proporcionadas por el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, se observó que se realizaron 27 pagos improcedentes a seis empleados de honorarios por \$130,369.50, los cuales no se encuentran ubicados en el Catálogo General de Centros de Trabajo.

Recomendación Correctiva

Se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$130,369.50, por pagos improcedentes a personal de honorarios adscritos a centros de trabajo no localizados en el Catálogo General de Centros de Trabajo, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, debiendo presentar a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala para su envío a la Secretaría de la Función Pública, la evidencia documental que acredite el reintegro efectuado.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado libre y soberano 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 cumplimiento a lo dispuesto en las cláusulas Décima Primera y Décima Segunda, del Acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, se deberá verificar si los servidores públicos que resulten involucrados en esta observación, han sido anteriormente sujetos por casos similares, de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de considerar su reincidencia.

En concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	3	Monto Observado:	\$130,369.50
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Recomendación Preventiva

El Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

Elementos de Análisis

Documentación presentada

Mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública en copia certificada la siguiente documentación:

1. Oficio número 5018D.A.399/2017 del 14 de agosto de 2017 suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala dirigido al Contralor del Ejecutivo por el que remitió propuesta de solventación.
2. Los contratos y oficios de instrucción que se describen a continuación

CONTRATO			OFICIO DE INSTRUCCIÓN	
FECHA	NOMBRE	FUNCIÓN	FECHA DE PRESENTACION A LABORAR	CENTRO EN QUE DEBIO PRESENTARSE
05/01/17	Liliana González Méndez	Enfermera	16/10/10	Hospital Comunitario de Tlaxco
05/01/17	Clara López Solís	Auxiliar de Enfermería	01/01/17	Hospital Comunitario de Tlaxco
05/01/17	Brenda Guadalupe Luna López	Auxiliar de enfermería	01/01/17	Hospital Comunitario de Tlaxco
05/01/17	Nelly Pérez Morales	Enfermera	01/11/10	H.C. de Ixtacuixtla de la Jurisdicción Sanitaria No. I
05/01/17	Elvira Pérez Santiago	Enfermera	01/01/11	Hospital de Gineco Obstetricia
05/01/17	Ana Karen Rosales Mayorga	Auxiliar de Enfermería	01/01/17	Hospital Comunitario El Carmen Tequexquiltla.
2430	Diana Márquez Barragan	Auxiliar de Enfermería "A"	1104	Jurisdicción Sanitaria I
1569	Rosalba Martínez Palacios	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/1601	C.S.U. Tezoquipan
2432	Estela Nava López	Auxiliar de Enfermería "A"	1105	Jurisdicción Sanitaria I
0729	Leticia Peña Ahuactzin	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/6434	Jurisdicción Sanitaria I
2407	Norma Pérez Santa Cruz	Médico General "A"	1106	Casa de Salud de Xaxala
2409	María Felix Pluma Xahuentlla	Auxiliar de Enfermería "A"	1107	Casa de Salud de Xaxala
0506	Javier Rivera Solís	Médico General "A"	5018/6920	Jurisdicción Sanitaria No. II
1792	José Luis Rosales Angulo	Médico General "A"	5018/4884	
1796	Marisol Rodríguez Mancilla	Auxiliar Enfermería "A"	5018/4915	
2410	María de la Luz Rodríguez Tlachi	Auxiliar de Enfermería "A"	1108	Jurisdicción Sanitaria I
1889	Sonia Sánchez Sánchez	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/4668	Oficina Central
1232	Micaela Solís Galicia	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/6339	Centro de Salud Urbano de Tlaxcala
2411	Salvador Tonix Rodríguez	Médico General "A"	1109	Jurisdicción Sanitaria I
0010	América Vázquez Pérez	Cirujano Dentista "A"	5018/3750	Hospital Comunitario de Tlaxco
2412	Cristina Vidal Zapotilla	Auxiliar de Enfermería "A"	1110	Jurisdicción Sanitaria I
1960	Eva Xochitlotzi Bautista	Médico General "A"	369	Oficinas Centrales

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	3	Monto Observado:	\$130,369.50
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

1386	Josué Sánchez García	Auxiliar de Laboratorio Botero "A"	5018/6347	Hospital General de Calpulalpan
0421	Elizabeth Aragón Sánchez	Médico General "A"	5399	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0426	Filomena Aguilar López	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/1919	
0426	Filomena Aguilar López	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/454	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0429	María de Lourdes Baéz Romero	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/5030	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0429	María de Lourdes Baéz Romero	Auxiliar de Enfermería "A"	5018/1939	
0432	Edgar Rolando Castañeda Alatorre	Médico General "A"	5400	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0803	María Félix Cervantes Cervantes	Auxiliar de Enfermería "A"	1102	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0457	Adán Hernández González	Médico General "A"	5401	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0459	M. Francisca Hernández Montiel	Auxiliar de Enfermería "A"	5402	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0460	María Silva Hidalgo Ballina	Médico General "A"	5403	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0475	Leticia Meza Cuaxilao	Médico General "A"	5404	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0477	Gabriela Merino Pérez	Médico General "A"	1101	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0851	Ma. Cruz Montiel Ramos	Auxiliar de Enfermería "A"	1098	Centro de Salud Urbano de Apizaco
1788	María Natalia Reyes Ramírez	Auxiliar de Enfermería "A"	1100	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0865	María Teresa Rocha Chavacano	Auxiliar de Enfermería "A"	1099	Centro de Salud Urbano de Apizaco
0508	Natividad Rodríguez Miguel	Auxiliar de Enfermería "A"	5406	Centro de Salud Urbano de Apizaco

3. Formato de solicitud de CLUES.
4. Listados firmados de las nóminas de enero, febrero, marzo, abril y mayo de 2017 del Programa Seguro Popular.
5. Clave Única de Establecimiento de Salud (CLUES) que se describe a continuación:

CLUES	INSTITUCIÓN	ENTIDAD	MUNICIPIO	NOMBRE
TLSSA017913	Secretaría de Salud	Tlaxcala	Apetatitlán de Antonio Carvajal	Hospital de la Mujer

6. Oficio número 5018 D.A. 413/2017 del 28 de agosto de 2017, suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Humanos del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, por el que se le instruyó que establezca la periodicidad en la que se llevara a cabo la verificación de que el personal de la rama médica y administrativa contratados por honorarios, se encuentre debidamente identificado en los centros de trabajo con CLUES, en coordinación con el Departamento de Planeación y Finanzas tener en tiempo y forma los timbrados de las nóminas de los trabajadores, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y de los órganos fiscalizadores.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	3	Monto Observado:	\$130,369.50
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Resultado del Análisis			
Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada			
Monto Observado:	Monto Solventado Anterior:	Monto Solventado Actual:	Monto Pendiente:
\$130,369.50	\$0.00	\$0.00	\$130,369.50

Comentario

Del análisis a la documentación enviada por el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, se advirtió que presentó oficios de comisión y adscripción para cada empleado observado, así como una Clave Única de Establecimientos de Salud como se describen a continuación:

EMPLEADO	RFC	OFICIO DE INSTRUCCIÓN		CLUES VIGENTE	MONTO OBSERVADO
		FECHA DE PRESENTACION A LABORAR	CENTRO EN QUE DEBIO PRESENTARSE		
Liliana González Méndez	GOML870327MTLNNL09	16/10/10	Hospital Comunitario de Tlaxco	-	\$24,142.50
Clara López Solís	LOSC810811RR9	01/01/17	Hospital Comunitario de Tlaxco	-	\$24,142.50
Brenda Guadalupe Luna López	LULB9003204H3	01/01/17	Hospital Comunitario de Tlaxco	-	\$19,314.00
Nelly Pérez Morales	PEMN810101MTLRRLO5	01/11/10	H.C. de Ixtacuixtla de la Jurisdicción Sanitaria No. 1	-	\$24,142.50
Elvira Pérez Santiago	PESE750118MTLRNL07	01/01/11	Hospital de la Mujer (Hospital de Gineco Obstetricia)	TLSSA017913	\$14,485.50
Ana Karen Rosales Mayorga	ROMA921230P65	01/01/17	Hospital Comunitario El Carmen Tequexquiltla	-	\$24,142.50
TOTAL					\$130,369.50

En tales consideraciones, se advirtió que si bien se presentaron los oficios de adscripción o comisión, de los empleados observados, así como el formato de la Clave Única de Establecimientos de Salud del Hospital de la Mujer que se describen en el cuadro que antecede, esto no es suficiente para acreditar que los empleados observados efectivamente se encontraban en el Catálogo General de empleados autorizados.

Por lo que, se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$130,369.50, por pagos improcedentes a personal de honorarios no localizados en el Catálogo General, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, así mismo se reitera el requerimiento a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas.



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	3	Monto Observado:	\$130,369.50
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Consecuentemente se determinó la presente recomendación correctiva como **no solventada**.

Situación de la Recomendación Preventiva: No solventada

Comentario

Del análisis a la documentación presentada por Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, se advirtió que presentó el oficio número 5018 D.A. 413/2017 del 28 de agosto de 2017, por el que el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, instruyó al Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la misma dependencia, que establezca la periodicidad en la que se llevara a cabo la verificación de que el personal de la rama médica y administrativa contratados por honorarios, se encuentre debidamente identificado en los centros de trabajo con CLUES, en coordinación con el Departamento de Planeación y Finanzas tener en tiempo y forma los timbrados de las nóminas de los trabajadores, definir entre los responsables de su departamento quienes se encargan de dicha actividad y comunicárselos de forma oficial, realizar procedimientos administrativos cuando se detecte dicha incidencia, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y de los órganos fiscalizadores.

No obstante lo anterior en virtud de que la observación es referente a los pagos improcedentes a personal de honorarios no localizados en el Catálogo General, se consideró **no solventada**.

Elaboró

M.D.F. Abigail Itandehui Vázquez López
Contratista

Revisó

C.P. Zulema Sarai Pineda Hernández
Contratista

Aprobó

M.A.O.P. Omar Jiménez Alvarado
Visitador Regional de la Zona
Centro Golfo Istmo

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	4	Monto Observado:	\$907,762.83
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Pagos improcedentes (a personal médico en centro de trabajo administrativo)

El 10 de marzo de 2017, se suscribió el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, la Secretaría de Salud y la Dirección General del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala y el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, a fin de ejecutar en la entidad federativa el Sistema de Protección Social en Salud.

En el inciso B. CONCEPTOS DE GASTO, numeral 1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los beneficiarios del sistema, se acordó que de los recursos federales que se transfieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, se destinarían a este concepto hasta un 41.22% o el monto máximo de \$331'129,000.00.

Con la revisión a la base de datos de las nóminas elaboradas de 10 quincenas correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2017, pagadas con recursos del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular), proporcionadas por el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, se observó que se realizaron 62 pagos improcedentes a siete empleados médicos por \$907,762.83, los cuales se encuentran laborando en un centro de trabajo administrativo.

Recomendación Correctiva

Se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$907,762.83, por pagos improcedentes a personal médico que labora en un centro de trabajo administrativo, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, debiendo presentar a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala para su envío a la Secretaría de la Función Pública, la evidencia documental que acredite el reintegro efectuado.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado libre y soberano 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 cumplimiento a lo dispuesto en las cláusulas Décima Primera y Décima Segunda, del Acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, se deberá verificar si los servidores públicos que resulten involucrados en esta observación, han sido anteriormente sujetos por casos similares, de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de considerar su reincidencia.

En concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	4	Monto Observado:	\$907,762.83
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Recomendación Preventiva

El Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

Elementos de Análisis

Documentación presentada

Mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública en copia certificada la siguiente documentación:

1. Oficio número 5018D.A.399/2017 del 14 de agosto de 2017 suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala dirigido al Contralor del Ejecutivo por el que remitió propuesta de solventación.
2. Los oficios de comisión suscritos por el Director de Administración de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala e informes que se describen a continuación

NÚM	FECHA	NOMBRE	CENTRO EN QUE LABORA	CENTRO AL QUE SE LE COMISIONÓ	PERIODO	ACTIVIDADES	RINDE INFORME
5018/5012	22/12/16	Lisbeth Estela Aguilar Sánchez	Centro de Salud de San Matías Tepetomantlán	Dirección de Atención Primaria a la Salud de Oficina Central	16/11/16 al 15/03/17	Realizar los procedimientos de las actividades finales, de los programas sectoriales de acción y de apoyo establecidas, según el nivel de atención de las Unidades Médicas donde se ubique.	Informes de Enero a Mayo de 2017.
818	14/03/17				16/03/17 al 30/06/17		
5018/4677	08/12/16	Emma Campech Cortes	Centro de Salud de Tetla de la Solidaridad	Departamento de Hospitales en Oficinas Centrales	16/11/16 al 15/03/17	Realizar los procedimientos de las actividades de los servicios auxiliares, para el diagnóstico y tratamiento de los programas de atención médica.	Informes de Enero a Mayo de 2017.
868	17/03/17				16/03/17 al 30/06/17		
Nombramiento con número de oficio 5018/3280	24/07/17	Martha Elena Capetillo Medrano	-	Dirección de Atención Primaria de la Salud de Oficinas Centrales.	03/01/17	Ejercer en el campo de la salud pública y cumplir con el volumen y calidad de las metas establecidas en los programas de Seguro Popular.	Informes de Enero a Mayo de 2017.
5018/4678	08/12/16	Eulalia Silvia Sánchez González	C.A.P.A.S.I.T. S.	Dirección de Atención Primaria de la Salud de Oficinas Centrales.	16/11/16 al 15/03/17	Diagnóstico temprano y tratamiento oportuno, prevención y curación de invalidez física entre otras.	Informes de Enero a Mayo de 2017.
909	28/03/17				16/03/17 al 30/06/17		
5018/4679	08/12/16	Angélica Josefina Uribe Solorzano	Centro de Salud Urbano de Chiautempan	Departamento de Epidemiología de Oficina Central	16/11/16 al 15/03/17	Participar, realizar y en su caso supervisar, las actividades realizadas en los programas de la salud pública, la atención médica, la asistencia social, la educación, la enseñanza, adiestramiento y	Informes de Enero a Mayo de 2017.
861	17/03/17				16/03/17 al 30/06/17		

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	4	Monto Observado:	\$907,762.83
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

						formación de personal y la investigación médica y social.	
3. Oficio número 5018/3427 del 29 de octubre de 2014, suscrito por el Secretario de Salud del Estado y Director General del O.P.D. Salud dirigido a la Doctora Verónica Ortega Gutiérrez por el que hace de su conocimiento que a partir del 16 de octubre de 2014, se le designaron funciones de confianza como Jefe del Departamento de Epidemiología, dependiente de la Secretaría de Salud en el Estado y Salud de Tlaxcala, con clave presupuestal I0024161103 CF40002 29004 0003 y descripción del código de Soporte Administrativo "C". 4. Oficios del 26 de enero, 9 de febrero y 23 de febrero todos de 2017, suscritos por el Encargado de Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigidos al Encargado de Departamento de Recursos Financieros de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala por el que les comunicó las retenciones de las quincenas 2, 3 y 4 de 2017, respectivamente. 5. Listado de firmas norma ordinaria federal no legible. 6. Contrato civil de prestación de servicios del Dr. Fermin Teomitzi Ipatzi, del 01 de enero de 2017. 7. Listado de firmas de nómina de fortalecimiento a la atención medica correspondiente a las primeras y segundas quincenas de enero, febrero y marzo de 2017. 8. Oficio número 5018 D.A. 414/2017 del 28 de agosto de 2017, suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Humanos del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, por el que se le instruyó observar que el personal adscrito a centros de trabajo que cuenten con CLUES, continúen desempeñando sus actividades de atención directa a los afiliados en sus centros de trabajo, a excepción de que sea necesario su cambio de adscripción por cuestiones legales o contractuales, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y de los órganos fiscalizadores.							

Resultado del Análisis			
Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada			
Monto Observado:	Monto Solventado Anterior:	Monto Solventado Actual:	Monto Pendiente:
\$907,762.83	\$0.00	\$0.00	\$907,762.83
Comentario De la documentación presentada por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, consistente en oficios de comisión, credencial de elector, informes mensuales de actividades, se observó lo siguiente:			



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	4	Monto Observado:	\$907,762.83
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

OF. NÚM	NOMBRE	CENTRO AL QUE SE LE COMISIONÓ	PERÍODO OFICIO DE COMISIÓN	ACTIVIDADES	RINDE INFORME	IMPORTE OBSERVADO
5018/5012	Lisbeth Estela Aguilar Sánchez	Dirección de Atención Primaria a la Salud de Oficina Central	16/11/16 al 15/03/17	Realizar los procedimientos de las actividades finales, de los programas sectoriales de acción y de apoyo establecidas, según el nivel de atención de las Unidades Médicas donde se ubique. Realizar los procedimientos de las actividades de los servicios auxiliares, para el diagnóstico y tratamiento de los programas de atención médica. Ejercer en el campo de la salud pública y cumplir con el volumen y calidad de las metas establecidas en los programas de Seguro Popular. Diagnóstico temprano y tratamiento oportuno, prevención y curación de invalidez física entre otras. Participar, realizar y en su caso supervisar, las actividades realizadas en los programas de la salud pública, la atención médica, la asistencia social, la educación, la enseñanza, adiestramiento y formación de personal y la investigación médica y social.	Informes de Enero a Mayo de 2017.	\$79,071.81
818			16/03/17 al 30/06/17			
5018/4677	Emma Campech Cortes	Departamento de Hospitales en Oficinas Centrales	16/11/16 al 15/03/17		Informes de Enero a Mayo de 2017.	\$178,026.00
868			16/03/17 al 30/06/17			
Nombramiento con número de oficio 5018/3280	Martha Elena Capetillo Medrano	Dirección de Atención Primaria de la Salud de Oficinas Centrales.	03/01/17		Informes de Enero a Mayo de 2017.	\$186,527.60
5018/4678	Eulalia Silvia Sánchez González	Dirección de Atención Primaria de la Salud de Oficinas Centrales.	16/11/16 al 15/03/17		Informes de Enero a Mayo de 2017.	\$169,199.91
909			16/03/17 al 30/06/17			
5018/4679	Angélica Josefina Uribe Solorzano	Departamento de Epidemiología de Oficina Central	16/11/16 al 15/03/17		Informes de Enero a Mayo de 2017.	\$169,253.51
861			16/03/17 al 30/06/17			
TOTAL						\$782,078.83

Del supratranscrito se advierte que respecto de los empleados observados, señalados en el cuadro que antecede, se presentaron los oficios de comisión, así como oficios en donde se les señalaron sus actividades e informes de actividades donde se verificó que las actividades desempeñadas no fueron de carácter administrativo si no de áreas médicas con atención a pacientes, actividades que deben desarrollarse con conocimientos de la medicina por lo que el importe de \$782,078.83, no obstante existe una discrepancia entre los periodos de comisión y los informes presentados importe y los pagos observados que se desglosan a continuación:

NOM_EMP	CENTRO DE TRABAJO	DES_PUESTO	TIPO_PUEST	QNA_PROC
CAPETILLO MEDRANO MARTHA	Oficinas centrales sesa	MEDICO ESPECIALISTA "	MEDICA	201701
CAPETILLO MEDRANO MARTHA	Oficinas centrales sesa	MEDICO ESPECIALISTA "	MEDICA	201702
CAPETILLO MEDRANO MARTHA	Oficinas centrales sesa	MEDICO ESPECIALISTA "	MEDICA	201703
CAPETILLO MEDRANO MARTHA	Oficinas centrales sesa	MEDICO ESPECIALISTA "	MEDICA	201704
CAPETILLO MEDRANO MARTHA	Oficinas centrales sesa	MEDICO ESPECIALISTA "	MEDICA	201705
CAPETILLO MEDRANO MARTHA	Oficinas centrales sesa	MEDICO ESPECIALISTA "	MEDICA	201706
CAPETILLO MEDRANO MARTHA	Oficinas centrales sesa	MEDICO ESPECIALISTA "	MEDICA	201707
CAPETILLO MEDRANO MARTHA	Oficinas centrales sesa	MEDICO ESPECIALISTA "	MEDICA	201708
CAPETILLO MEDRANO MARTHA	Oficinas centrales sesa	MEDICO ESPECIALISTA "	MEDICA	201709



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala	
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17		Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)			
Observación Número:	4	Monto Observado:	\$907,762.83	
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175	

CAPETILLO MEDRANO MARTHA	Oficinas centrales sesa	MEDICO ESPECIALISTA "	MEDICA	201710
AGUILAR SANCHEZ LISBETH ESTELA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
AGUILAR SANCHEZ LISBETH ESTELA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
AGUILAR SANCHEZ LISBETH ESTELA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
ORTEGA GUTIERREZ VERONICA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
TEOMITZI IPATZI FERMIN	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201701
AGUILAR SANCHEZ LISBETH ESTELA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201702
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201702
ORTEGA GUTIERREZ VERONICA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201702
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201702
TEOMITZI IPATZI FERMIN	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201702
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201702
AGUILAR SANCHEZ LISBETH ESTELA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201703
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201703
ORTEGA GUTIERREZ VERONICA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201703
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201703
TEOMITZI IPATZI FERMIN	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201703
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201703
AGUILAR SANCHEZ LISBETH ESTELA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201704
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201704
ORTEGA GUTIERREZ VERONICA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201704
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201704
TEOMITZI IPATZI FERMIN	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201704
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201704

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	4	Monto Observado:	\$907,762.83
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201705
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201705
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201705
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201706
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201706
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201706
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201707
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201707
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201707
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201708
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201708
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201708
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201708
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201709
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201709
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201709
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201709
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201709
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201709
CAMPECH CORTES EMMA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201710
SANCHEZ GONZALEZ EULALIA SILVIA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201710
URIBE SOLORZANO ANGELICA JOSEFINA	Oficinas centrales sesa	MEDICO GENERAL "	MEDICA	201710

Consecuentemente no resulta procedente el descargo del importe señalado por \$782,078.83, ahora bien respecto del señalamiento realizado por la ejecutora en el sentido de que la Doctora Verónica Ortega Gutiérrez, es personal de confianza y que su salario es pagado con recurso FASSA y que el Doctor Fermin Teomitzi Ipatzi fue contratado por prestación de servicio profesionales como supervisor en unidad médica móvil del Programa Caravanas de Salud, no se remitió documentación que compruebe dicho argumento.

Ahora bien respecto del señalamiento realizado por la ejecutora en el sentido de que la Doctora Verónica Ortega Gutiérrez, es personal de confianza y que su salario es pagado con recurso FASSA y que el Doctor Fermin Teomitzi Ipatzi fue contratado por prestación de servicio profesionales como supervisor en unidad médica móvil del Programa Caravanas de Salud, no se remitió documentación que compruebe dicho argumento.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	4	Monto Observado:	\$907,762.83
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Consecuentemente se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$125,684.00, por pagos improcedentes a personal médico que labora en un centro de trabajo administrativo, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, así mismo se reitera el requerimiento a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas.

Por lo que la presente recomendación correctiva se consideró **no solventada**.

Situación de la Recomendación Preventiva: Solventada

Comentario

Del análisis a la documentación presentada por Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, se advirtió que presentó el oficio número 5018 D.A. 414/2017 del 28 de agosto de 2017, por el que el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, instruyó al Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la misma dependencia, a observar que el personal adscrito a centros de trabajo que cuenten con CLUES, continúen desempeñando sus actividades de atención directa a los afiliados en sus centros de trabajo, a excepción de que sea necesario su cambio de adscripción por cuestiones legales o contractuales, definir entre los responsables de su departamento quienes se encargan de dicha actividad y comunicárselos de forma oficial, realizar procedimientos administrativos cuando se detecte dicha incidencia, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y de los órganos fiscalizadores.

En tales consideraciones la presente recomendación preventiva, se consideró **solventada**.

Elaboró

M.D.F. Abigail Itandehui Vázquez López
Contratista

Revisó

C.P. Zulema Sarai Pineda Hernández
Contratista

Aprobó

M.A.O.P. Omar Jiménez Alvarado
Visitador Regional de la Zona
Centro Golfo Istmo

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa (depósitos entre cuentas)

El 10 de marzo de 2017, se suscribió el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, la Secretaría de Salud y la Dirección General del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala y el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, a fin de ejecutar en la entidad federativa el Sistema de Protección Social en Salud.

En el inciso B. CONCEPTOS DE GASTO, numeral 1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los beneficiarios del sistema, se acordó que de los recursos federales que se transfirieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, se destinarían a este concepto hasta un 41.22% o el monto máximo de \$331'129,000.00.

Del análisis al flujo de efectivo de la cuenta con terminación número 8468 de HSBC, se detectó que el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala realizó 14 trasposos a cuentas no identificadas durante los meses de enero a mayo de 2017 por \$39'780,923.11, de los cuales el OPD Salud de Tlaxcala no proporcionó la documentación justificativa y comprobatoria que acredite el ejercicio del gasto.

Recomendación Correctiva

Se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, la devolución a la cuenta que opera y administra los recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR) por un total de \$39'780,923.11 más los rendimientos financieros generados durante el periodo de la falta y hasta la devolución a la cuenta, a efecto de que la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala verifique la correcta aplicación del recursos o, en su caso, efectúe el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), asimismo, deberá remitir a la Secretaría de la Función Pública, a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala la documentación que acredite y justifique la correcta aplicación de éstos recursos.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado libre y soberano 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 cumplimiento a lo dispuesto en las cláusulas Décima Primera y Décima Segunda, del Acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, se deberá verificar si los servidores públicos que resulten involucrados en esta observación, han sido anteriormente sujetos por casos similares, de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de considerar su reincidencia.

En concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Recomendación Preventiva

El Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

Elementos de Análisis

Documentación presentada

Mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública en copia certificada la siguiente documentación:

- Oficio número 5018D.A.399/2017 del 14 de agosto de 2017, suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala dirigido al Contralor del Ejecutivo por el que remitió propuesta de solventación.
- Los estados de cuenta bancarios que se describen a continuación:

INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚM. DE CUENTA	NOMBRE	PERIODO	PÁGINAS PRESENTADAS
HSBC México, S.A.	4059168468	Salud de Tlaxcala cuota social y aportación solidaria federal 2017	01/01/2017 al 31/01/2017	1/6
			Febrero 2017	2/6
			01/03/2017 al 31/03/2017	2/6
			01/03/2017 al 31/03/2017	3/6
			01/04/2017 al 30/04/2017	1/4
			01/01/2017 al 31/01/2017	1/4
	4057502650	O.P.D. Salud de Tlaxcala, pagadora de retenciones de I.S.R.	01/03/2017 al 31/03/2017	1/4
			01/01/2017 al 31/01/2017	1/4
	4057502668	O.P.D. Salud de Tlaxcala, pagadora de retenciones de terceros	01/03/2017 al 31/03/2017	1/6
			01/03/2017 al 31/03/2017	2/6
	4058024803	O.P.D. Salud de Tlaxcala Concentradora	Febrero 2017	2/4
			01/03/2017 al 31/03/2017	1/4
			01/04/2017 al 30/04/2017	1/4

- Transferencia del 13 de enero de 2017, de la cuenta número 4057502650 a nombre de la O.P.D. Salud de Tlaxcala a la cuenta número 4059168468 de CS y SF SEG POP, por \$9,350,000.00.



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

4. Póliza número TB-100017 del 25 de enero de 2017, en concepto de préstamo nomina quincena 1 enero 2017 pres. reg. seg. pop., por \$9,350,000.00.
5. Oficio número 232 del 10 de enero de 2017, suscrito por el Encargado de Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido a la Subdirectora de Administración y Financiamiento del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, por el que envió notas de egreso y listados nominales.
6. Oficio número 250 del 12 de enero de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Financieros por el que anexo resumen de nómina, presupuestales y 2 archivos CSV que contiene el total de depósitos correspondientes a la nómina de contrato de la primera quincena del mes de enero de 2017.
7. Oficio número 5018-057-2017 del 31 de enero de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Financieros de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala por el que comunicó que en la nómina regularizados Seguro Popular, se deberán efectuar las retenciones que se detallan en dicho oficio.
8. Reporte global de pago de nómina del 13 de enero de 2017 de la cuenta número 4059168468, paginas 1 de 64 y 57 de 64.
9. Oficio sin número del 13 de enero de 2017, elaborado por el Jefe de Oficina de Personal Eventual, validado por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Financieros por el que solicitó retener el deposito del personal de la cuenta 4059168468 correspondiente a la quincena 01/2017 P.A. contrato Seguro Popular.
10. Reporte global del pago de nómina del 13 de enero de 2017 de la cuenta número 4059168468.
11. Póliza número TB-100029 del 30 de enero de 2013 en concepto de préstamo pago ISSSTE com. ejecutiva quincena 1 de enero pers. seg. pop.
12. Transferencia del 20 de enero de 2017, de la cuenta número 4057502668 a nombre O.P.D. Salud de Tlaxcala a la cuenta número 4059168468 a nombre de Salud de Tlaxcala Cuota Social y Aportaciones, por \$996,619.24.
13. Póliza de egresos número 300003 del 10 de marzo de 2017, en concepto de retención pago quincena 01 de 2017 seg. daños per. seg. pop. y su respectivo contrarecibo número 96, orden de pago y orden de pago por \$1,368.50.
14. Pagos SPEI enviados del 20 de enero de 2017, de la cuenta número 4059168468 a nombre de Salud de Tlaxcala Cuota Social a la cuenta número 002180650327387237 a nombre del ISSTE comisión ejecutiva, por \$1,368.50.
15. Póliza de egresos número 300004 del 10 de marzo de 2017, en concepto de retención pago quincena 01 de 2017 crédito hipotecario personal reg. seg. pop. y su respectivo contrarecibo número 99, orden de pago y orden de pago por \$286,197.57.
16. Póliza de egresos número 300022 del 10 de marzo de 2017, en concepto de pago quincena 01 de 2017 retenciones personal regularizado seg. pop. y su respectivo contrarecibo número 329, orden de pago y nota de egresos por \$709,053.17.
17. Oficio número 5018-057-2017 del 31 de enero de 2017 suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Financieros de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, comunicó que la nómina regularizada Seguro Popular se deberán efectura las retenciones que en el mismo se detallan.
18. Reporte global de pago de nómina del 27 de enero de 2017, de la cuenta número 4059168468.
19. Póliza número TB-200011 del 3 de mayo de 2017, en concepto de préstamo pago nomina seg. pop. quincena 3 por \$9,728,823.62.



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

20. Transferencia del 13 de febrero de 2017, de la cuenta número 4058024803 a nombre de O.P.D. Salud Tlaxcala Concentrado a la cuenta número 4059168468 a nombre de C. Soc. y Aport. Solid. Fed. SP, por \$9,728,823.62.
21. Oficio número 475 del 8 de febrero de 2017, suscrito por el Encargado de Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido a la Subdirectora de Administración y Financiamiento del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, comprobación de la quincena 3 del 2017, per. reg. seguro popular de la cuenta número 4059168468.
22. Oficio número 5018-072-2017 del 13 de febrero de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, por el que le comunicó las retenciones de la quincena 3 de 2017.
23. Póliza número TB.-200017 del 24 de febrero de 2017, en concepto de préstamo de pago de impuestos seg. pop.
24. Transferencia del 20 de febrero de 2017, de la cuenta número 4058024803 a la cuenta número 4059168468, por \$5,003,469.54.
25. Oficio número 5018/DRF/2017/043 del 13 de febrero de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Financieros, dirigido al Jefe de la Oficina de Tesorería y Caja, por el que le solicitó realice una transferencia por concepto de entero de retenciones de ISR del mes de enero de 2017.
26. Oficio número 091 del 28 de febrero de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala.
27. Recibo de caja no presupuestal número 331 del 31 de julio de 2017, en concepto de radicación crédito puente segunda quincena de enero, servicios personales reg. seg. pop. por \$14,673,208.36.
28. Recibo del 14 de marzo de 2017, emitido por el Secretario de Salud y Director General del O.P.D. Salud de Tlaxcala, por \$14,673,208.36, señalando que corresponden al Recurso de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2017.
29. Factura número 1491F1 del 31 de marzo de 2017, en concepto de Capítulo 1000 servicios personales correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017, recurso cuota social y aportación solidaria federal 2017, por \$4,673,208.36.
30. Oficio número REPS/DG/229/2017 del 13 de marzo de 2017, suscrito por el Director General del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, dirigido al Director de Administración de la Secretaría de Salud y OPD Salud de Tlaxcala, por el que le informó que el día 13 de marzo de 2017, quedo programada la transferencia correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017 del programa de Cuota Social y Aportación Solidaria y Aportación Solidaria Federal.
31. Oficio número REPSS/150/2017 del 24 de febrero de 2017, suscrito por el Director del REPSS Tlaxcala, dirigido al Director de Administración de la Secretaría de Salud y OPD Salud Tlaxcala, por el que le informo de la realización de la transferencia financiamiento del recurso de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017.
32. Oficio número REPSS/DG/64/2017 del 30 de enero de 2017, suscrito por el Director General del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, dirigido a la Directora de Administración de OPD Salud de Tlaxcala, por el que le informó derivado del análisis en cuestión de liquidez se determinó otorgar financiamiento por un total de \$14,673,208.36 a fin de que Salud de Tlaxcala de cumplimiento a las necesidades de carácter contractual para la segunda quincena de enero de 2017.
33. Oficio 5018/OAN/104 del 15 de marzo de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

- Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, por el que le comunicó que en la nómina regularizados Seguro Popular, quincena 05/2017 se deberán efectuar retenciones.
34. Reporte global de pago de nómina con número de referencia SP7 NOM ORD REG SEG POP Q05 2, del 15 de marzo de 2017, de la cuenta número 4059168468.
 35. Oficio DRH/OAN/120 del 6 de abril de 2017, del 06 de abril de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala.
 36. Reporte global de nómina del 31 de marzo de 2017 con referencia SP7 NOM ORD REG SEG POP Q06 17, de la cuenta número 4059168468.
 37. Oficio número DRH/OAN/144 del 18 de abril de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, por el que le comunicó que en la nómina de regularizados seguro popular quincena 07 del 2017 se deberán efectuar retenciones.
 38. Oficio número 0733 del 29 de mayo de 2017, suscrito por el Jefe de la Jurisdicción Sanitaria número II, Huamantla, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Humanos del O.P.D. Salud de Tlaxcala, por el que anexó el comprobante del depósito que se aplicó al número de cuenta 4059168468 por concepto de la devolución de pago de estímulo del día 10 de mayo de 2017.
 39. Solicitud de recursos 2017 número 5018/DA/2017/2014 del 23 de agosto de 2017, firmado por el Director de Administración de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, Jefe de la Oficina de Operación y Pagos, Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas y el Encargado del Departamento de Recursos Humanos.
 40. Oficio número 5018/D.A. 415/2017, suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, por el que lo instruyó para que defina los responsables de su departamento quienes se encargan de la actividad observada y comunicarle dicha responsabilidad de forma oficial, en coordinación con el Departamento de Recursos Humanos, tener en tiempo y forma los timbrados de las nóminas de los trabajadores, contar con la lista de dispersión con las cantidades correctas a solicitar al Régimen Estatal de Protección Social en Salud Tlaxcala, hacer del conocimiento de su personal, sobre la incidencia advertida por el órgano fiscalizador a efecto de evitar su realización o recurrencia y delimitar la corresponsabilidad en el proceso

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Resultado del Análisis

Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada

Monto Observado:	Monto Solventado Anterior:	Monto Solventado Actual:	Monto Pendiente:
\$39'780,923.11	\$0.00	\$0.00	\$39'780,923.11

Comentario

De la documentación presentada por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, se advirtió que presentó la siguiente documentación justificativa:

FECHA	TRANSF.	CONCEPTO	OTROS INGRESOS	DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA	COMENTARIO
13-ene.-17	190632	TRANSF REC HSBCNET	\$9,350,000.00	1.- Transferencia del 13 de enero de 2017, de la cuenta número 4057502650 a nombre de la O.P.D. Salud de Tlaxcala a la cuenta número 4059168468 de CS y SF SEG POP, por \$9,350,000.00. 2.- Póliza número TB-100017 del 25 de enero de 2017 en concepto de préstamo nómina quincena 1 enero 2017 pres. reg. seg. pop. por \$9,350,000.00. 3.- Oficio número 232 del 10 de enero de 2017, suscrito por el Encargado de Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido a la Subdirectora de Administración y Finanzamiento del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, por el que envió las notas de egreso y los listados nominales. 4.- Oficio 250 del 12 de enero de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Financieros por el que anexó resumen de nómina, presupuestales y 2 archivos CSV que contiene el total de depósitos correspondientes a la nómina de contrato de la primera quincena del mes de enero de 2017.	Presentó documentación soporte como estados de cuenta bancarios y transferencias de los que se advirtió el préstamo para pago de nómina del personal regularizado de la quincena 1 de enero de 2017, devuelto el 17 de marzo de 2017 con retiro de la cuenta número 4059168468, número de referencia 90045629122007 a la cuenta número 4057502650.
13-ene.-17	41234	DEVOLUCION PAGO NOMINA	\$3,799.05	1.- Oficio número 5018-057-2017 del 31 de enero de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Financieros de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala por el que comunicó que en la nómina regularizados Seguro Popular, se deberán efectuar diversas retenciones por rechazo de la cuenta. 2.- Reporte global de pago de nómina del 13 de enero de 2017 de la cuenta número 4059168468, páginas 1 de 64 y 57 de 64.	Rechazo en la cuenta 4059168468, debido a la cancelación de la cuenta 6343758499 de García Padilla Consuelo, por retención de la quincena 1 de 2017.
13-ene.-17	41234	DEVOLUCION PAGO NOMINA	\$656.00	1.- Oficio sin número del 13 de enero de 2017 elaborado por el Jefe de Oficina de Personal Eventual, validado por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Financieros por el que solicitó retener el depósito del personal de la cuenta 4059168468	Rechazo en la cuenta 4059168468, por cancelación de la cuenta número 6343799027 a nombre de Meneses Nava Beatriz por retención de la quincena 1 de 2017.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

					correspondiente a la quincena 01/2017 P.A. contrato Seguro Popular. 2.- Reporte global del pago de nómina del 13 de enero de 2017 de la cuenta número 4059168468.	
20-ene.-17	140104	TRANSF REC HSBCNET	\$996,619.24	1.- Póliza número TB-100029 del 30 de enero de 2013 en concepto de préstamo pago ISSSTE con. ejecutiva quincena 1 de enero pers. seg. pop. 2.- Transferencia del 20 de enero de 2017 de la cuenta número 4057502668 a nombre O.P.D. Salud de Tlaxcala a la cuenta número 4059168468 a nombre de Salud de Tlaxcala Cuota Social y Aportaciones, por \$996,619.24. 3.- Póliza de egresos número 300003 del 10 de marzo de 2017 en concepto de retención pago quincena 01 de 2017 seg. daños per. seg. pop. y su respectivo contrarecibo número 96, orden de pago y orden de pago por \$1,368.50. 4.- Pagos SPEI enviados del 20 de enero de 2017, de la cuenta número 4059168468 a nombre de Salud de Tlaxcala Cuota Social a la cuenta número 002180650327387237 a nombre del ISSTE comisión ejecutiva, por \$1,368.50. 5.- Póliza de egresos número 300004 del 10 de marzo de 2017 en concepto de retención pago quincena 01 de 2017 crédito hipotecario personal reg. seg. pop. y su respectivo contrarecibo número 99, orden de pago y orden de pago por \$286,197.57. 6.- Póliza de egresos número 300022 del 10 de marzo de 2017 en concepto de pago quincena 01 de 2017 retenciones personal regularizado seg. pop. y su respectivo contrarecibo número 329, orden de pago y nota de egresos por \$709,053.17.	Préstamo para el pago de Seguros de daños y perjuicios, pago de crédito hipotecario personal regularizado, retenciones de la quincena 1 de 2017, devuelto al 7 de marzo de 2017 con retiro a la cuenta número 4059168468, con número de referencia 90045629140702 a la cuenta número 4057502668.	
27-ene.-17	41234	DEVOLUCION PAGO NOMINA	\$3,799.05	1.- Oficio número 5018-057-2017 del 31 de enero de 2017 suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido a Encargado del Departamento de Recursos Financieros de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, comunicó que la nómina regularizada Seguro Popular se deberán efectuar las retenciones que en el mismo se detallan. 2.- Reporte global de pago de nómina del 27 de enero de 2017, de la cuenta número 4059168468.	Rechazo en la cuenta 4059168468, debido a la cancelación de la cuenta 6343758499 de García Padilla Consuelo, por retención de la quincena 2 de 2017.	
13-feb.-17	153805	TRANSF REC HSBCNET	\$9,728,823.62	1.- Póliza número TB-200011 del 3 de mayo de 2017, en concepto de préstamo pago nómina seg. pop. quincena 3 por \$9,728,823.62. 2.- Transferencia del 13 de febrero de 2017, de la cuenta número 4058024803 a nombre de O.P.D. Salud Tlaxcala Concentrado a la cuenta número 4059168468 a nombre de C. Soc. y Aport. Solid Fed. SP, por \$9,728,823.62. 3.- Oficio número 475 del 8 de febrero de 2017, suscrito por el Encargado de Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido a la Subdirectora de Administración y Financiamiento del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, comprobación de la quincena 3 del 2017, per. reg. seguro popular de la cuenta número 4059168468.	Pago para préstamo de nómina para personal regularizado de la quincena 3 de febrero de 2017, solo se ha devuelto el importe por \$3,728,823.62, el 4 de abril de 2017, con retiro de la cuenta número 4059168468, con número de referencia 90045629103959, a la cuenta número 4058024803.	
13-feb.-17	41234	DEVOLUCION PAGO NOMINA	\$3,799.65	1.- Oficio número 5018-072-2017 del 13 de febrero de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de	Rechazo en la cuenta 4059168468, debido a la cancelación de la cuenta 6343758499 de García Padilla Consuelo, por retención de la quincena 3 de 2017.	



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

				Tlaxcala, por el que le comunicó las retenciones de la quincena 3 de 2017.	
20-feb.-17	155514	TRANSF REC HSBCNET	\$5,003,469.54	1.- Póliza número TB-200017 del 24 de febrero de 2017, en concepto de préstamo de pago de impuestos seg. pop. 2.- Transferencia del 20 de febrero de 2017, de la cuenta número 4058024803 a la cuenta número 4059168468, por \$5,003,469.54. 3.- Oficio número 5018/DRF/2017/043 del 13 de febrero de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Financieros, dirigido al Jefe de la Oficina de Tesorería y Caja, por el que le solicitó realice una transferencia por concepto de entero de retenciones de ISR del mes de enero de 2017.	Préstamo para el pago de retenciones de ISR de la quincena 1 de 2017, devuelto el 23 de marzo de 2017 con retiro de la cuenta número 4059168468 con número de referencia 90045629152956 a la cuenta número 4058024803.
27-feb.-17	41234	DEVOLUCION PAGO NOMINA	\$3,799.65	1.- Oficio número 091 del 28 de febrero de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala.	Rechazo en la cuenta 4059168468, debido a la cancelación de la cuenta 6343758499 de García Padilla Consuelo, por retención de la quincena 4 de 2017.
14-mar.-17	81527	TRANSF REC HSBCNET	\$14,673,208.36	1.- Recibo de caja no presupuestal número 331, del 31 de julio de 017, en concepto de radiación crédito puente segunda quincena de enero, servicios personales reg. seg. pop. por \$14,673,208.36. 2.- Recibo del 14 de marzo de 2017, emitido por el Secretario de Salud y Director General del O.P.D. Salud de Tlaxcala, por \$14,673,208.36, señalando que corresponden al Recurso de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2017. 3.- Factura número 1491F1 del 31 de marzo de 2017, en concepto de Capítulo 1000 servicios personales correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017, recurso cuota social y aportación solidaria federal 2017, por \$4,673,208.36. 4.- Oficio número REPSS/DG/229/2017 del 13 de marzo de 2017, suscrito por el Director General del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, dirigido al Director de Administración de la Secretaría de Salud y OPD Salud de Tlaxcala, por el que le informó que el día 13 de marzo de 2017, quedo programada la transferencia correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017 del programa de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal. 5.- Oficio número REPSS/150/2017 del 24 de febrero de 2017, suscrito por el Director del REPSS Tlaxcala, Secretario de Salud y OPD Salud Tlaxcala, por el que le informó de la realización de la transferencia financiamiento del recurso de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017. 6.- Oficio número REPSS/DG/64/2017 del 30 de enero de 2017, suscrito por el Director General del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, dirigido a la Directora de Administración de OPD Salud de Tlaxcala, por el que le informó derivado del análisis en cuestión de liquidez se determinó otorgar financiamiento por un total de \$14,673,208.36 a fin de que Salud de Tlaxcala de cumplimiento a las necesidades de carácter contractual para la segunda quincena de enero de 2017.	Crédito puente proporcionado por el REPSS de Tlaxcala, para gastos de ministración de Servicios Personales correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017, financiamiento de la aportación solidaria estatal 2017 por \$9,767,968.36 y de portabilidad 32 x 32 por \$4,905,240.00.
15-mar.-17	41234	DEVOLUCION PAGO NOMINA	\$3,799.65	1.- Oficio 5018/OAN/104 del 15 de marzo de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D.	Rechazo en la cuenta 4059168468, debido a la cancelación de la cuenta 6343758499 de García

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175.

				Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, por el que le comunicó que en la nómina regularizados Seguro Popular, quincena 05/2017 se deberán efectuar retenciones. 2.- Reporte global de pago de nómina con número de referencia SP7 NOM ORD REG SEG POP Q05 2, del 15 de marzo de 2017, de la cuenta número 4059168468.	Padilla Consuelo, por retención de la quincena 5 de 2017.
31-mar.-17	41234	DEVOLUCION PAGO NOMINA	\$3,799.65	1.- Oficio DRH/OAN/120 del 6 de abril de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala. 2.- Reporte global de nómina del 31 de marzo de 2017 con referencia SP7 NOM ORD REG SEG POP Q06 17, de la cuenta número 4059168468.	Rechazo en la cuenta 4059168468, debido a la cancelación de la cuenta 6343758499 de García Padilla Consuelo, por retención de la quincena 6 de 2017.
12-abr.-17	41234	DEVOLUCION PAGO NOMINA	\$3,799.65	1.- Oficio número DRH/OAN/144 del 18 de abril de 2017, suscrito por el Encargado del Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, por el que le comunicó que en la nómina de regularizados seguro popular quincena 07 del 2017 se deberán efectuar retenciones.	Rechazo en la cuenta 4059168468, debido a la cancelación de la cuenta 6343758499 de García Padilla Consuelo, por retención de la quincena 7 de 2017.
29-may.-17	3281003	DEPOSITO EN EFECTIVO	\$1,550.00	1.- Oficio número 0733 del 29 de mayo de 2017, suscrito por el Jefe de la Jurisdicción Sanitaria número II, Huamantla, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Humanos del O.P.D. Salud de Tlaxcala, por el que anexó el comprobante del depósito que se aplicó al número de cuenta 4059168468 por concepto de la devolución de pago de estímulo del día 10 de mayo de 2017. 2.- Solicitud de recursos 2017 número 5618/DA/2017/2014 del 23 de agosto de 2017, firmado por el Director de Administración de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, Jefe de la Oficina de Operación y Pagos, Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas y el Encargado del Departamento de Recursos Humanos.	Devolución de la empleada María Laura Rocha Pérez, que le habían depositado por error como estímulo del 10 de mayo.
TOTALES			\$39,780,923.11		

Del cuadro que antecede, en donde se señaló la documentación justificativa presentada por cada transferencia observada, se advirtió que:

- La transferencia por \$9,350,000.00, deviene de un préstamo para pago de nómina del personal regularizado de la quincena uno de enero de 2017, devuelto el 17 de marzo de 2017;
- En cuanto a las dos transferencias por \$3,799.05, y cinco transferencias por \$3,799.65, estas son en razón del rechazo en la cuenta 4059168468, debido a la cancelación de la cuenta 6343758499 de García Padilla Consuelo, por retención de las quincenas 1 a la 7 de 2017;
- De la transferencia por \$656.00 se trata de un rechazo realizado por la institución bancaria en la cuenta número 4059168468 de HSBC en el pago de la quincena número 1, debido a que el número de cuenta es inválido respecto a Beatriz Meneses Nava;
- Que el importe de \$996,619.24 es un préstamo para el pago de seguro de daños y perjuicios, del personal de Seguro Popular,

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

por la cantidad de \$1,368.50, pago de crédito hipotecario personal de regularizados de seguro popular, por \$286,197.57 y retenciones del personal regularizado del seguro popular en cantidad de \$709,053.17, mismo que fue devuelto el 7 de marzo de 2017;

- La transferencia por \$5,003,469.54 corresponde un préstamo para el pago de retenciones de ISR de la quincena 1 de 2017, devuelto el 23 de marzo de 2017; el importe de \$14,673,208.36 corresponde a un crédito puente proporcionado por el REPSS de Tlaxcala, para gastos de ministración del capítulo \$1,000.00, Servicios Personales, correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017, financiamiento de la aportación solidaria estatal 2017 por \$9,767,968.36 y de portabilidad 32 x 32 por \$4,905,240.00;

- Finalmente la transferencia por \$1,550.00 se deriva de la devolución de la empleada María Laura Rocha Pérez, que le habían depositado por error como estímulo del 10 de mayo, consecuentemente se encuentra aclarada la procedencia de los citados ingresos;

- Respecto del importe de \$9,728,823.62 corresponde a un préstamo para el pago de la nómina de seguro popular de la quincena número 3, del cual solo se ha devuelto el importe de \$3,728,823.62 el 4 de abril de 2017, se requiere el reintegro del importe restante por \$6,000,000.00 a la Tesorería de la Federación o en su caso se demuestre la devolución de dicho importe al ente que emitió el préstamo.

No obstante lo anterior es necesario presente la documentación soporte donde se advierta el destino final del recurso, ya que de los conceptos de préstamos para pago de nómina, pago de impuestos de seguro popular y otros no se advirtió la documentación soporte de que sean efectivamente del ejercicio 2017, por lo que se requiere en su caso, efectúe el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), asimismo, deberá remitir a la Secretaría de la Función Pública, a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala la documentación que acredite y justifique la correcta aplicación de éstos recursos.

Asimismo se reitera el requerimiento a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, en consecuencia la presente recomendación se consideró **no solventada**.

Situación de la Recomendación Preventiva: Solventada

Comentario

Del análisis a la documentación presentada por Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, se advirtió que presentó el oficio número 5018 D.A. 415/2017 del 28 de agosto de 2017, por el que el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, instruyó al Encargado del Departamento de Recursos Humanos del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, que observar que el personal adscrito a centros de trabajo que cuenten con CLUES, continúen desempeñando sus actividades de atención directa a los afiliados en sus centros de trabajo, a excepción de que sea necesario su cambio de adscripción por cuestiones legales o contractuales, definir entre los responsables de su departamento quienes se encargan de dicha actividad y comunicárselos de forma oficial, realizar procedimientos administrativos cuando se detecte dicha incidencia, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y de los órganos fiscalizadores.



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	5	Monto Observado:	\$39'780,923.11
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

En tales consideraciones la presente recomendación preventiva, se consideró **solventada**.

Elaboró

M.D.F. Abigail Itandehui Vázquez López
Contratista

Revisó

C.P. Zulema Sarai Pineda Hernández
Contratista

Aprobó

M.A.G.P. Omar Jiménez Alvarado
Visitador Regional de la Zona
Centro Golfo Istmo

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)		
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa (retiros de la cuenta específica)

El 10 de marzo de 2017, se suscribió el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, la Secretaría de Salud y la Dirección General del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala y el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, a fin de ejecutar en la entidad federativa el Sistema de Protección Social en Salud.

En el inciso B. CONCEPTOS DE GASTO, numeral 1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los beneficiarios del sistema, se acordó que de los recursos federales que se transfieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, se destinarían a este concepto hasta un 41.22% o el monto máximo de \$331'129,000.00.

Del análisis al flujo de efectivo de la cuenta con terminación número 8468 de HSBC aperturada para el manejo y administración de los recursos federales del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR), se detectó que el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, realizó 969 retiros a través de transferencias bancarias, durante el periodo de enero a mayo de 2017 por un importe de \$93'723,124.90, los cuales se presume corresponden a dispersiones por concepto de nómina, sin embargo, no se proporcionó la documentación justificativa y comprobatoria que acredite éstos retiros de la cuenta.

Derivado de lo anterior, se infringió lo establecido en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 70, primer párrafo, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 66, fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 77, bis 16 de la Ley General de Salud.

De la revisión realizada, se concluye que el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, no presentó la documentación comprobatoria y justificativa que acredite los 969 retiros de la cuenta con terminación núm. 8468 de HSBC, por un importe de \$93'723,124.90.

Recomendación Correctiva.

Se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, la devolución a la cuenta específica que opera y administra los recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR) de un total de \$93'723,124.90 más los rendimientos financieros generados durante el periodo de la falta y hasta su devolución a la cuenta, a efecto de que la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala verifique la correcta aplicación del recurso o, en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), asimismo, deberá remitir a la Secretaría de la Función Pública, a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala la documentación que acredite y justifique la correcta aplicación de éstos recursos.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado libre y soberano de Tlaxcala, cuyo objeto es la realización de un programa de coordinación especial denominado "Fortalecimiento del Sistema

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)		
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Estatad de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción", y en cumplimiento a lo dispuesto en las cláusulas Décima Primera y Décima Segunda, del Acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, se deberá verificar si los servidores públicos que resulten involucrados en esta observación, han sido anteriormente sujetos por casos similares, de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de considerar su reincidencia.

En concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.

Recomendación Preventiva.

El Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

Elementos de Análisis

Documentación Presentada

Documentación presentada:

Mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala remitió documentación consistente en:

1. Copia simple de cédula de seguimiento emitido por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, referente a la observación número 6 para su solventación.
2. Copia simple de listado de narrativa de pagos, sin referencias, con una suma en total de \$93,719,724.89, que comparado con la suma de lo observado en la auditoría de \$93,723,124.90 arroja una diferencia de \$3,400.01.
3. Copia simple de listado de narrativa de pagos, sin referencias, con una suma en total de \$2,278,000.00.

Así como las copias certificadas de lo siguiente:

1. Oficio número RH/PEO170 del 17 de abril de 2017, emitido por la Directora de Atención Primaria a la Salud al Director de Administración del O.P.D. Salud de Tlaxcala; mediante el cual solicitó autorizar el recurso para la dispersión del mes de febrero de 2017.
2. Relación de documentos con número de partida presupuestal, período de pago desde enero a marzo, 335 nombres



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)		
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

de prestadores de servicios, importe, total de la partida de \$2,278,000.00.

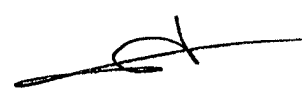
3. 335 recibos de pago de apoyo a voluntarios, emitidos por la Dirección de Atención Primaria a la Salud, correspondientes al mes de febrero de 2017, con respectiva credencial para votar a nombre de la persona beneficiaria del mismo.
4. Listado de narrativa de pagos, sin referencias, con una suma en total de \$2,335,800.00.
5. Oficio número RH/PEO173 del 17 de abril de 2017, emitido por la Directora de Atención Primaria a la Salud, al Director de Administración del O.P.D. Salud de Tlaxcala; mediante el cual solicitó autorizar el recurso para la dispersión del mes de marzo de 2017.
6. Relación de documentos con número de partida presupuestal, período de pago, 344 nombres de prestadores de servicios, importe y total de la partida de \$2,335,800.00.
7. Listado de narrativa de pagos, sin referencias, con una suma en total de \$7,570,503.67.
8. Litado de pago de retención a terceros, por \$3,654,265.90
9. Oficio número 5018-032-2017 del 12 de enero de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala al Departamento de Recursos Financieros de la misma dependencia, mediante el cual envió aportación de la quincena 1 de 2017 del personal que cotiza al FONACTLAX, por un total de \$1,654,126.66.
10. Oficio número 5018-048-2017 del 26 de enero de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala al Departamento de Recursos Financieros de la misma dependencia, mediante el cual envió aportación de la quincena 2 de 2017 del personal que cotiza al FONACTLAX, por un total de \$1,684,081.64.
11. Oficio número 5018-071-2017 del 10 de febrero de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala al Departamento de Recursos Financieros de la misma dependencia, mediante el cual envió aportación de la quincena 3 de 2017 del personal que cotiza al FONACTLAX, por un total de \$1,687,535.83.
12. Oficio número 089 del 22 de febrero de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala al Departamento de Recursos Financieros de la Secretaría de la misma dependencia, mediante el cual envió aportación de la quincena 4 de 2017 del personal que cotiza al FONACTLAX, por un total de \$1,684,051.93.
13. Concentrado de pagos totales por beneficiario del 5 de enero de 2017 al 24 de marzo de 2018, por concepto de seguro de vida, auto y más personal, de \$298,967.54.
14. Concentrado de retenciones 2016, Operación y Auditoría S.A. de C.V. SOFOM ENR FICREA S.A. de C.V., referente a las quincenas 1, 2, 3, y 4 de 2017, por un total de \$400,986.32.
15. Concentrado de "pago retención terceros", pago de fideicomiso FID, por un total de \$1,470,070.07.
16. Oficio número DRH/OAN/48, del 28 de marzo de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala al Departamento de Planeación y Finanzas de la misma dependencia, mediante el cual envió aportación de la quincena 2 de 2017 del personal que cotiza al FONACTLAX, por un total de \$1,684,081.64.
17. Oficio número DRH/OAN/071 del 23 de marzo de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala al Departamento de Planeación y Finanzas de la misma dependencia, mediante el cual envió aportación de la quincena 3 de 2017 del personal que cotiza al FONACTLAX, por un total de \$1,687,535.83.
18. Oficio número DRH/OAN/089 del 28 de marzo de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)		
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala al Departamento de Planeación y Finanzas de la misma dependencia, mediante el cual envió aportación de la quincena 4 de 2017 del personal que cotiza al FONACTLAX, por un total de \$1,684,051.93.	
19.	Oficio número DRH/OAN/118 del 28 de marzo de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala al Departamento de Planeación y Finanzas la misma dependencia, mediante el cual envió aportación de la quincena 5 de 2017 del personal que cotiza al FONACTLAX, por un total de \$1,679,458.21.
20.	Oficio número DRH/OAN/119 del 28 de marzo de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala al Departamento de Planeación y Finanzas de la misma dependencia, mediante el cual envió aportación de la quincena 6 de 2017 del personal que cotiza al FONACTLAX, por un total de \$1,677,231.88.
21.	Concentrado de "pago ISSSTE Delegación", por un total de \$956,586.43.
22.	Concentrado de retenciones de terceros, expedida por el Departamento de Planeación y Finanzas de la O.P.D. Salud de Tlaxcala, por un total de \$955,079.08 del recurso proveniente de la cuenta con terminación 8468.
23.	Oficio número 5018-058-2017 del 31 de enero de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, al Departamento de Recursos Financieros de la Secretaría de la misma dependencia, mediante el cual se solicitó se realice el pago de la quincena 1 y 2 por DAP (Dispersión Automatizada) de la cuenta 4059168468 del banco HSBC, a nombre de la C. García Padilla Consuelo personal regularizado Seguro Popular por \$7,598.10, debido a que la cuenta 6343758499, con la que anteriormente se realizaba el pago, ha sido cancelada.
24.	Oficio número 5018-073-2017 del 13 de febrero de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, al Departamento de Planeación y Finanzas de la misma dependencia, mediante el cual se solicitó se realice el pago por DAP (Dispersión Automatizada) de la quincena 3, de la cuenta 4059168468 del banco HSBC, a nombre de la C. García Padilla Consuelo personal regularizado Seguro Popular por \$3,799.65, debido a que la cuenta 6343758499, con la que anteriormente se realizaba el pago, ha sido cancelada.
25.	Oficios números 083 del 28 de febrero de 2017, 5018/OAN/104 del 15 de marzo de 2017, DRH/OAN/121 del 6 de abril de 2017, DRH/OAN/145 del 18 de abril de 2017, DRH/OAN/157 del 3 de mayo de 2017, emitidos por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, al Departamento de Planeación y Finanzas de la misma dependencia, mediante los cuales se solicitó se realice el pago de las quincena 4, 5, 6, 7 y 8 por DAP (Dispersión Automatizada) de la cuenta 4059168468 del banco HSBC, a nombre de la C. García Padilla Consuelo personal regularizado Seguro Popular por \$3,799.65, debido a que la cuenta 6343758499, con la que anteriormente se realizaba el pago, ha sido cancelada.
26.	Oficio número DRH/OAN/177 del 17 de mayo de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, al Departamento de Planeación y Finanzas de la misma dependencia, mediante el cual se solicitó se realice el pago de la quincena 9, por DAP (Dispersión Automatizada) de la cuenta 4059168468 del banco HSBC, a nombre de la C. García Padilla Consuelo personal regularizado Seguro Popular por \$4,221.10, debido a que la cuenta 6343758499, con la que anteriormente se realizaba el pago, ha sido cancelada.
27.	Oficio número DRH/OAN/176 del 17 de mayo de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, al Departamento de Planeación y Finanzas de la misma dependencia, mediante el cual se comunicó que en la nómina ordinaria de la quincena 9 de 2017 de "Regularizados



SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICASUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala	
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17		Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)			
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90	
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175	

Seguro Popular", se deberán efectuar las retenciones.

28. Oficio sin número del 23 de enero de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, al Departamento de Recursos Financieros de la misma dependencia, con el cual se envió resumen de nómina correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017 por \$448,936.00, del número de cuenta 4059168468.
29. Oficio número 5018-09 P.E. del 24 de enero de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, al Departamento de Recursos Financieros de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, con el cual se solicitó retener los depósitos por \$35,156.00, del personal de la cuenta número 4059168468 correspondiente a la quincena 2/2017 Contrato Seguro Popular.
30. Oficio RH-PEO 6 del 23 de enero de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, al Departamento de Recursos Financieros de la misma dependencia, mediante el cual se envió archivo para dispersión de la nómina de la segunda quincena de 2017 programa "honorarios seguro Popular" por \$27,081.00.
31. Oficio número 5018/DA/DPF/2017/152 del 14 de marzo de 2017, signado por el Director de Administración de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, y se envió al Director General de O.P.D. Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, mediante el cual le informó que se llevaron a cabo las transferencias electrónicas por \$4,905,240.00 a la cuenta 012830001037194641 del banco BBVA, denominada REPSS PORTA 32X32 2016; y \$9,767,968.36 a la cuenta bancaria 4060087392 del banco HSBC, denominada REPSS ASE 2017, para finiquitar el financiamiento recibido para dar cumplimiento de las obligaciones contractuales de la segunda quincena de enero de 2017, y que está referido en el **anexo 1**, de la presente cédula de seguimiento, en el apartado de la amortización del crédito de la segunda quincena de enero de 2017.
32. Oficio número REPSS/DG/00150/2017 del 24 de febrero de 2017, signado por el Director del RESPSS Tlaxcala, y enviado al Director de Administración de la Secretaría de Salud de Tlaxcala, mediante el cual se le informó que se tenía que realizar la transferencia financiamiento del recurso Cuota Social y Aportación Solidaria Federal correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017, para realizar la cancelación de los registro del crédito puente por la cantidad de \$14,673,208.36; asimismo se comunicó que se contaba con un financiamiento para la transferencia de la segunda quincena de febrero y primera de marzo de 2017 por \$14,657,202.65.
33. Oficio número REPSS/DG/000064/2017 del 30 de enero de 2017, signado por el Director General del O.P.D. del REPSS Tlaxcala, y enviado a la Directora de Administración de O.P.D. Salud de Tlaxcala, mediante el cual se determinó otorgar un financiamiento con 2 tipos de recursos, estatal y portabilidad 32 x 32, para realizar el pago de la segunda quincena de 2017.
34. Oficio número REPSS/DG/000229/2017 del 13 de marzo de 2017, signado por el Director General del O.P.D. del REPSS Tlaxcala, y enviado al Director de Administración de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, mediante el cual le informó que se programó la transferencia de la segunda quincena de enero de 2017 por \$4,905,240.00 y \$9,767,968.36.
35. Oficio de instrucción número 5018 D.A. 416/2017 del 28 de agosto de 2017, signado por el Director de Administración del O.P.D. Salud de Tlaxcala, y enviado al Departamento de Planeación y Finanzas del O.P.D. Salud de Tlaxcala, mediante el cual indicó que corresponde a transferencia de pagos de nóminas de personal instruir a la áreas correspondientes para realizar, establecer, definir, actualizar y realizar los procedimientos administrativos que permitan identificar la aplicación de los recursos.
36. Oficios números 475 del 8 de febrero de 2017, 1574 del 7 de abril de 2017, 1744 del 25 de abril de 2017, 608 del 21 de febrero de 2017, 232 del 10 de enero de 2017 y 250 del 12 de enero de 2017 emitidos por el Departamento de

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

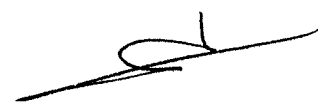
Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)		
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, y remitido a la Subdirección de Administración y Financiamiento del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, mediante los cuales se anexaron notas de egresos, listados nominales, archivos que contienen los totales de los depósitos correspondientes a la nómina 3, 7, 8, 1, respectivamente, de personal regularizado Seguro Popular de la cuenta 4059168468.

37. Oficio número 482 del 10 de febrero de 2017, emitido por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, y remitido al Departamento de Recursos Financieros, mediante el cual se envió resumen de nómina de la 3era. quincena de 2017.
38. Oficios números 1572 y 1573, emitidos por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, y remitido al Departamento de Planeación y Finanzas, mediante los cuales se envió resumen de nómina de la 7spma. quincena de 2017.
39. Oficio número 5018-57 P.C.P. del 28 de abril de 2017, validado por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, y enviado al Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, mediante el cual se solicitó se retuviera el depósito del personal de la cuenta 4059168468 correspondiente a la quincena 8 de 2017 del Contrato Seguro Popular por \$2,644.00
40. Oficio número 5018-50 P.C.P. del 25 de abril de 2017, validado por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, y enviado al Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, mediante el cual se solicitó la retención de los depósitos del personal de la cuenta 4059168468 correspondiente a la quincena 8 de 2017 del Contrato Seguro Popular por \$14,175.00.
41. Oficios números RH-PEO 0115 del 21 de marzo de 2017, RH-PEO 0241 del 21 de marzo de 2017 emitido por el Departamento de Recursos Humanos al Departamento de Recursos Financieros del O.P.D. Salud de Tlaxcala; mediante el cual se remitió archivo para la dispersión de nómina del mes de abril, mayo de 2017 por \$22,567.50, \$18,054.00.
42. Oficios 2014 y 2015, emitidos por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, y remitido al Departamento de Planeación y Finanzas, mediante los cuales se envió resumen de nómina de la quincena 9 de 2017.
43. Oficio número 5018-67 P.C.P. del 29 de mayo de 2017, validado por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, y enviado al Departamento de Planeación y Finanzas de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, mediante el cual se solicitó se retuviera el depósito del personal de la cuenta 4059168468 correspondiente a la quincena 10 de 2017 del Contrato Seguro Popular por \$18,549.00.
44. Conciliación bancaria al 31 de julio de 2017, del banco HSBC de la cuenta 4059168468 con un saldo según estado de cuenta \$852,572.21.
45. Oficio 5018-04 del 12 de enero de 2017, validado por el Departamento de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud del Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, y enviado al Departamento de Recursos Financieros, mediante el cual se solicitó se retuviera el depósito del personal de la cuenta 4059168468 correspondiente a la quincena 1 de 2017 del Contrato Seguro Popular por \$8,990.00.

Así como la documentación referida en el **anexo I** de la presente cédula de seguimiento.



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)		
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Resultado del Análisis				
Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada				
Monto Observado:		Monto Solventado Anterior:	Monto Solventado Actual:	Monto Pendiente:
\$93,723,124.90		\$0.00	\$31,245,163.69	\$62,474,561.20
Comentario				
Con la documentación enviada mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175, se constató lo siguiente:				
CONCEPTO	RETIROS	IMPORTE	DOCUMENTOS	OBSERVACIONES
Apoyo a voluntarios de acciones de promoción y prevención de la salud (329), Apoyo Liber (6), del mes de febrero de 2017.	335	\$2,278,000.00	Listado de narrativa de pagos, relación de personal, recibos de pagos e IFE de prestadores de servicios, por \$2,278,000.00	Aún y cuando se recibió la documentación comprobatoria consistente en relación de personal, recibos de pagos e IFE de prestadores de servicios en acciones de promoción, no se presentó evidencia documental de la autorización del pago a ese personal, convenios o contratos.
Apoyo a voluntarios de acciones de promoción y prevención de la salud (329), Apoyo Liber (6), del mes de febrero de 2017.	344	\$2,335,800.00	Listado de narrativa de pagos, relación de personal, recibos de pagos e IFE de prestadores de servicios, por \$2,335,800.00	Aún y cuando se recibió la documentación comprobatoria consistente en: relación de personal, recibos de pagos e IFE de prestadores de servicios en acciones de promoción, no se presentó evidencia documental de la autorización del pago a ese personal, convenios o contratos
Transferencias para el pago de retenciones terceros	6	\$7,570,503.67	Transferencias bancarias, SPEUAS, órdenes de pago, contrarecibos, notas de egreso de nómina y resúmenes de nómina ordinarias de personal regularizado del seguro popular descritas en el Anexo II.	Se observó que de la cuenta federal 4059168468 Salud de Tlaxcala Cuota social HSBC, se transfirió el recurso a la cuenta 4057502668 HSBC "Retención a Terceros", y de esta se realizaron pagos para seguros de vida, créditos de bienes y servicios, marcha del sindicato, cuota sindical, entre otros conceptos no considerados en el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud.
Cargo SPEI pago ISSSTE, fondeo SAR-FOVISTE	11	\$11,122,943.02	SPEUAS, transferencias, contrarecibos, órdenes de pago, notas de egresos, factura de declaración de contribuciones de seguridad social, impresión del sistema electrónico de las nóminas de las quincenas 1, 2, 3, 4, 5 y 6 de 2017, y cifras de control.	Se procede al descargo toda vez que se remitió documentación comprobatoria del ejercicio del recurso.
Transferencias para el pago de ISR enero, febrero, marzo y abril 2017	4	\$20,122,220.67	Estado de cuenta bancario del banco HSBC cuenta 4059168468 del mes de mayo de 2017, transferencias bancarias, SPEUAS, órdenes de pago, contrarecibos, notas de egreso de nómina de las quincenas 1, 2, 3, 4, 5 y 6 de 2017, pago de contribuciones, recibos de pago de contribuciones.	Se procede al descargo toda vez que se remitió documentación comprobatoria del ejercicio del recurso.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)		
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Dispersión de nóminas a cuenta nueva de empleada García Padilla Consuelo	10	\$36,167.10	Se presentaron oficios de solicitud de pago por dispersión automatizada y estados de la cuenta 4059168468 del banco HSBC.	No se comprobó que dicha trabajadora sea personal autorizado, por lo que no se justifica el ejercicio del recurso.
Retención crédito hipotecario, seguro daños personal, y profesionales	12	\$1,715,697.49	SPEUA, contrarecibos, órdenes de pago, SPEI, resumen de nóminas.	De la documentación proporcionada se concluyó que los pagos efectuados por el concepto descrito, no están considerados en el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud.
Pago de nóminas, contratos ordinarios y honorarios, pensión alimenticia	14	\$4,589,263.98	Avisos de cargo, oficios de retenciones de quincenas, oficio de dispersión de nómina, órdenes de pago, nómina y listado, SPEUA, pólizas, transferencias.	De la documentación remitida no se tuvo evidencia de que los pagos hayan sido realizados al personal autorizado, por lo que se solicitan demandas de pensión alimenticia, así como contratos colectivos de trabajo y listas de personal adscrito y autorizados por el OPD.
Devolución de préstamos	3	\$14,075,442.86	Pólizas, transferencias, estados de las cuentas 4059168468 y 4057502668 de HSBC de enero y marzo de 2017.	Se tiene la evidencia de un préstamo, sin embargo no se presentó la documentación de la correcta ejecución de ese recurso.
Pago de fideicomiso	1	\$272,409.10	SPEUA, órdenes de pago, SPEI, nota de egresos y oficios.	De la documentación proporcionada se concluyó que no es procedente la aplicación del recurso a este concepto, pues el mismo no está considerado en el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud.
Pago de nómina, pensión alimenticia, primera quincena de enero de 2017	49	\$191,457.15	Validación de nómina 1240 correspondiente a la primera quincena de enero de 2017, resumen de nómina.	De la documentación remitida no se tuvo evidencia de que los pagos hayan sido realizados a personal autorizado, por lo que se solicitan demandas de pensión alimenticia, así como contratos colectivos de trabajo y listas de personal adscrito y autorizados por el OPD.
Pago de nómina, pensión alimenticia, segunda quincena de enero de 2017 (1a. Quincena de marzo \$192,804.83)	56	\$192,261.30	Validación de nómina 1260 correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017 pensión alimenticia regularizados, SPEUA número 3 por un importe de \$193,673.69, póliza de egresos, contrarecibo, órdenes de pago número 87, oficios de resumen de nómina.	De la documentación remitida no se tuvo evidencia de que los pagos se hayan sido realizados a personal autorizado, por lo que se solicitan demandas de pensión alimenticia, así como contratos colectivos de trabajo y listas de personal adscrito y autorizados por el OPD.
Pago de nómina, pensión alimenticia, primera quincena de febrero de 2017	54	\$201,261.53	Validación de nómina 1241, de la primera quincena de febrero de 2017, pensión alimenticia regularizados, SPEUA número 10 por un importe de \$203,027.02, contrarecibo, órdenes de pago número 352, oficios de resumen de nómina de la 1a. quincena de febrero de 2017.	De la documentación remitida no se tuvo evidencia de que los pagos hayan sido realizados a personal autorizado, por lo que se solicitan demandas de pensión alimenticia, así como contratos colectivos de trabajo y listas de personal adscrito y autorizados por el OPD.





CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)		
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Pago de nómina, pensión alimenticia, segunda quincena de febrero de 2017	58	\$195,301.16	Validación de nómina 1255 de la segunda quincena de febrero, SPEUA número 15, póliza de egresos, contrarecibo número y órdenes de pago 411, oficios de resumen de nómina.	De la documentación remitida no se tuvo evidencia de que los pagos hayan sido realizados a personal autorizado, por lo que se solicitan demandas de pensión alimenticia, así como contratos colectivos de trabajo y listas de personal adscrito y autorizados por el OPD.
Pago de nómina personal regularizado y de contrato pensión alimenticia	9	\$9,144,317.96	Oficio 232 con el que se remite la nómina de personal regularizado de seguro popular, reporte global de pago de nómina del banco HSBC, de la cuenta 8468 del 13 de enero de 2017 por concepto de nómina de regularizados del Seg. Pop., nómina de la primera quincena de enero de 2017 personal regularizada seguro popular, oficio 250 de envío de resumen de nómina de la primera quincena de enero de 2017, oficio 5018-04 de retención de nómina, reporte global de pago de nómina HSBC, del 13 de enero de 2017 de la primer quincena de enero de 2017, reporte de personal médico y enfermería seguro popular, nómina de personal distinto a médico de diferentes áreas; oficios 5018-06, 5018-12P.E, 5018-16P.E, solicitud de liberación de depósitos de nómina del personal de la cuenta federal 8468, primer quincena de enero de 2017, avisos de abonos expedida por la institución HSBC, abonando a persona física.	De la documentación remitida no se tuvo evidencia de que los pagos hayan sido realizados a personal autorizado, por lo que se solicitan demandas de pensión alimenticia, así como contratos colectivos de trabajo y listas de personal adscrito y autorizados por el OPD.
Amortización de crédito puente segunda quincena de enero 2017	2	\$14,673,208.36	SPEUA 66, por \$4,905,240.00, orden de pago y contrarecibo número 6771 correspondiente al pago de la segunda quincena de enero de 2017, nota de egresos de la segunda quincena de enero, pago SPEI del 14 de marzo de 2017 con clave 5182 de la cuenta federal 8468 a la cuenta 4641 denominada Reg. Est. en Salud de Tlaxcala, oficios de solicitud de transferencias, y oficios de solicitud de financiamiento, SPEUA \$9,767,968.36 amortización crédito REPSS, nota de egresos de la segunda quincena de enero, solicitud de liberación del crédito de puente en la segunda quincena de enero de 2017.	Se observó que de las transferencias de la cuenta de recurso federal, se realizaron transferencias a la cuenta pagadora de nómina y a otra cuenta, por lo que se solicita el origen y aplicación del recurso de la cuenta con terminación 8468.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)		
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Devolución de préstamos para pago de retenciones	1	\$5,003,469.54	Validación de pólizas del 5 de enero de 2017, por concepto de devolución de préstamo de retenciones ISR enero de 2017 por \$5,003,469.54, transferencia del 23 de marzo de 2017, estados de cuenta del mes de marzo de las cuentas bancarias 8468 y 4803 donde se refleja el pago del préstamo de \$5,003,469.54 de la cuenta federal a la cuenta 4802, transferencia de la 4803 a la 8468 por \$5,003,469.54, estado de la cuenta 8468 del mes de febrero de 2017, donde se acredita el préstamo a la cuenta federal para realizar el pago de retenciones.	Se acreditó el pago del préstamo a la cuenta 4803, pero no se remitió documentación que compruebe que se realizó el pago de retenciones, por lo que se solicita se envíe documentación de la aplicación del recurso federal; así como la autorización del personal a quien se le pago la nómina respectiva.
Total observado:	969	\$93,719,724.89		
Total comprobado:		\$31,245,163.69		
Total pendiente de comprobar:		\$62,474,561.20		

De lo anterior se concluyó que se comprobó únicamente la aplicación de los recursos, por los concepto de ISR, ISSSTE y FONDEO SAR-FOVISTE, por \$31,245,163.69, por lo que queda un monto pendiente por justificar de \$62,474,561.20, ya que se ejercieron recursos por conceptos que no están señalados en el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud; aunado a esto, no se justificó que el recurso haya sido aplicado al personal autorizado por el O.P.D. Salud.

En consecuencia se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, la devolución a la cuenta específica que opera y administra los recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR), de un total de \$62,474,561.20, más los rendimientos financieros generados durante el periodo de la falta y hasta su devolución a la cuenta, para su reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), y deberá remitir a la Secretaría de la Función Pública, a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala la documentación en copia certificada correspondiente a línea de captura de la TESOFE, transferencia bancaria y estado de cuenta bancario, que acredite el mismo.

Además se reitera a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia, instrumente el inicio de los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, y deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.

En consecuencia la presente recomendación, se determinó **no solventada**.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

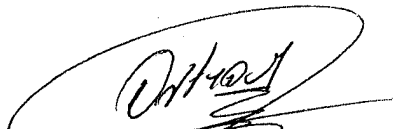
Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)		
Observación Número:	6	Monto Observado:	\$93,723,124.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Situación de la Recomendación Preventiva: Solventada

Comentario

Con el análisis de la documentación remitida por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, se constató que a través del oficio de instrucción número 5018 D.A. 416/2017 del 28 de agosto de 2017, se instruyó al entonces encargado del Departamento de Planeación y Finanzas del O.P.D. Salud de Tlaxcala, para que ejecutara la coordinación e implementación de las acciones necesarias, en cumplimiento de los lineamientos para el ejercicio y comprobación de los recursos; por lo que la presente recomendación se consideró **solventada**.

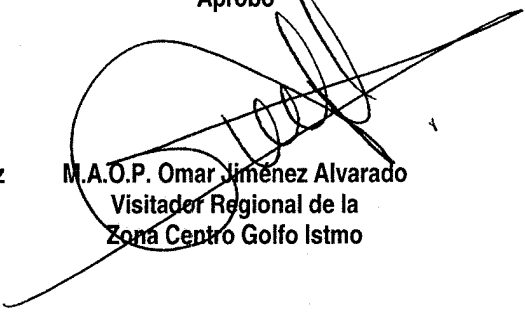
Elaboró


Lic. Martha Celia Laurrabaquio
Jiménez
Contratista

Revisó


C.P. Zulema Sarai Pineda Hernández
Contratista

Aprobó


M.A.O.P. Omar Jiménez Alvarado
Visitador Regional de la
Zona Centro Golfo Istmo

Número de cuenta: 04059168468

Banco: HSBC México S.A.

Auditoría: TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17

Anexo 1

Observación: 6. "Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa (retiros de la cuenta específica)".

CONCEPTO	RETIROS	IMPORTE	DOCUMENTOS
Apoyo a voluntarios de acciones de promoción y prevención de la salud (329), Apoyo Liber (6), del mes de febrero de 2017.	335	\$ 2,278,000.00	Listado de narrativa de pagos, recibos de pagos e IFE de prestadores de servicios, por \$2,278,000.00
Apoyo a voluntarios de acciones de promoción y prevención de la salud (329), Apoyo Liber (6), del mes de febrero de 2017.	344	\$ 2,335,800.00	Listado de narrativa de pagos, recibos de pagos e IFE de prestadores de servicios, por \$2,335,800.00
Transferencias para el pago de retenciones terceros	6	\$ 7,570,503.67	Transferencias bancarias, SPEUAS, ordenes de pago, contrarrecibos, notas de egreso de nómina y resúmenes de nómina ordinarias de personal regularizado del seguro popular descritas en el Anexo 2.
Cargo SPEI pago ISSSTE, fondeo SAR-FOVISTE	11	\$ 11,122,943.02	SPEHUAS, Transferencias, contrarrecibos, ordenes de pago, notas de egresos, factura de declaración de contribuciones de seguridad social, impresión del sistema electrónico de nóminas y cifras de control
Transferencias para el pago de ISR enero, febrero, marzo y abril 2017	4	\$ 20,122,220.67	Estado de cuenta bancario del banco HSBC cuenta 4059168468 del mes de mayo de 2017, transferencias bancarias, SPEUAS, ordenes de pago, contrarrecibos, notas de egreso de nómina, pago de contribuciones, recibos de pago de contribuciones.
Dispersión de nóminas a cuenta nueva de empleada García Padilla Consuelo	10	\$0.00	Se presentaron oficios de solicitud de pago por dispersión automatizada y estados de la cuenta 4059168468 del banco HSBC
Retención crédito hipotecario, seguro daños personal, y profesionales	12	\$ 1,715,697.49	SPEHUA, contrarrecibos, órdenes de pago, SPEI, resumen de nóminas
Pago de nóminas, contrtos ordinarios y honorarios, pensión alimenticia	14	\$ 4,589,263.98	Avisos de cargo, oficios de retenciones de quincenas, oficio de dispersión de nómina, ordenes de pago, nómina y listado, SPEHUA, polizas, transferencias.
Devolución de prestamos	3	\$ 14,075,442.86	Polizas, transferencias, estados de las cuentas 4059168468 y 4057502668 de HCBS de enero y marzo de 2017
Pago de fideicomiso	1	\$ 272,409.10	SPEHUA, órdenes de pago, SPEI, nota de egresos y oficios
Pago de nómina, pensión alimenticia, primera quincena de enero de 2017	49	\$ 191,457.15	Validación de nómina 1240 correspondiente a la primera quincena de enero de 2017, resumen de nómina,
Pago de nómina, pensión alimenticia, segunda quincena de enero de 2017 (1a. Quincena de marzo \$192,804.83)	56	\$ 192,261.30	Validación de nómina 1260 correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017 pensión alimenticia regularizados, SPEUA número 3 por un importe de \$193,673.69, poliza de egresos, contrarrecibo, ordenes de pago número 87, oficios de resumen de nómina
Pago de nómina, pensión alimenticia, primera quincena de febrero de 2017	54	\$ 201,261.53	Validación de nómina 1241, de la primera quincena de febrero de 2017, pensión alimenticia regularizados, SPEUA número 10 por un importe de \$203,027.02, contrarrecibo, ordenes de pago número 352, oficios de resumen de nómina de la 1a. quincena de febrero de 2017
Pago de nómina, pensión alimenticia, segunda quincena de febrero de 2017	58	\$ 195,301.16	Validación de nómina 1255 de la segunda quincena de febrero, SPEUA número 15, poliza de egresos, contrarrecibo número y ordenes de pago 411, oficios de resumen de nómina.
Pago de nómina personal regularizado y de contrato pensión alimenticia	9	\$ 9,144,317.96	Oficio 232 con el que se remite la nómina de personal regularizado de seguro popular, reporte global de pago de nómina del banco HSBC, de la cuenta 8468 del 13 de enero de 2017 por concepto de nómina de regularizados del seg. Pop., nómina de la primera quincena de enero de 2017 personal regularizada seguro popular, oficio 250 de envío de resumen de nómina de la primera quincena de enero de 2017, oficio 5018-04 de retención de nómina, Reporte global de pago de nómina HSBC, del 13 de enero de 2017 de la primer quincena de enero de 2017, reporte de personal de contrato medico y enfermería seguro popular, nómina de personal distinto a medico de diferentes áreas, oficios 5018-06, 5018-12P.E, 5018-16P.E, solicitud de liberación de depósitos de nómina del personal de la cuenta federal 8468 primer quincena de enero de 2017, avisos de abonos expedida por la institución HSBC, abonando a persona física.
Amortización de crédito puente segunda quincena de enero 2017	2	\$ 14,673,208.36	SPEUA 66, por \$4,905,240.00, orden de pago y contrarrecibo número 6771 correspondiente al pago de la segunda quincena de enero de 2017, nota de egresos de la segunda quincena de enero, pago SPEI del 14 de marzo de 2017 con clave 5182 de la cuenta federal 8468 a la cuenta 4641 denominada Reg. Est. en Salud de Tlaxcala, oficios de solicitud de transferencias, y oficios de solicitud de financiamiento, SPEHUA \$9,767,968.36 amortización crédito REPS, nota de egresos de la segunda quincena de enero, solicitud de liberación del crédito de puente en la segunda quincena de enero de 2017.
Devolución de prestamos para pago de retenciones	1	\$ 5,003,469.54	Validación de polizas del 5 de enero de 2017 por concepto de devolución de préstamo de retenciones ISR enero de 2017 por \$5,003,469.54, transferencia del 23 de marzo de 2017, estados de cuenta del mes de marzo de las cuentas bancarias 8468 y 4803 donde se refleja el pago del préstamo de \$5,003,469.54 de la cuenta federal a la cuenta 4802, transferencia de la 4803 a la 8468 por \$5,003,469.54, estado de la cuenta 8468 del mes de febrero de 2017, donde se acredita el préstamo a la cuenta federal para realizar el pago de retenciones
Totales:	969	\$ 93,683,557.79	

Anexo II

PAGO DE RETENCIONES DE TERCEROS					
Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Transferencia bancaria del banco HSBC	1454436684070001	19-abr-17	Nombre del ordenante: Salud de Tlaxcala cuota social Cuenta del beneficiario: 4057502668. Pagadora de retenciones de tercero	4059168468	\$ 3,654,265.90
SPEUA	22	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito de bienes y serv. Personal, Reg. Seg. Pop., crédito al personal.	4057502668	\$ 163,728.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2118	28-abr-17	Entero de retenciones. Beneficiario: Ediciones, Tratados y Equipos SA DE CV.	-	\$ 163,728.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2118	28-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito de bienes y serv. Personal, Reg. Seg. Pop.	-	\$ 163,728.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025325	19-abr-17	Nombre del ordenante: Salud de Tlaxcala cuota social Cuenta del beneficiario: 0013 Ediciones, Tratados y Equipos SA DE CV Pago de qna. 01/2017 Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$ 163,728.00
Nota de egresos nómina (2017)	03 0577	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito de bienes y serv., Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$ 163,728.00
Nómina ordinaria regularizados seguro popular.	20641	01-ene-07	Resumen de nómina ordinaria regularizados seguro popular, de la quincena 01/17	-	\$ 8,712,433.96
SPEUA	28	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito de bienes y serv. Personal, Reg. Seg. Pop., seguro de vida. Cuenta depósito: 8844	4057502668	\$7,925.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2119	28-04-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro Individual Personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8844	-	\$ 7,925.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2119	28-04-18	Entero de retenciones pago qna. 01/17 Seguro Individual Personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: seguros Argos SA de CV.	-	\$ 7,925.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025359	19-abr-17	Nombre del ordenante: OPD Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8442 Seguros Argos, SA DE CV Pago de qna. 01/2017 Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$ 7,925.00
Nota de egresos nómina (2017)	4 0578	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro Individual Personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$ 7,925.00
Nómina ordinaria regularizados seguro popular.	20641	01-ene-07	Resumen de nómina ordinaria regularizados seguro popular, de la quincena 01/17	-	\$ 8,712,433.96
SPEUA	25	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito Financiero Personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 0570, La tenda México SA de CV	2668	\$181,803.60
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2120	28-04-19	Retención pago qna. 01/17 Crédito Financiero Personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 0570	-	\$181,803.60
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2120	28-04-20	Retención pago qna. 01/17 Crédito Financiero Personal, Seg. Pop. Beneficiario: La Tenda México SA de CV	-	\$181,803.60
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025537	19-abr-17	Nombre del ordenante: OPD Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 5707 La Tenda México SA DE CV Pago de qna. 01/2017 Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$181,803.60
Nota de egresos nómina (2017)	5 0579	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito Financiero Personal, Seg. Pop.	4057502668	\$181,803.60

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
SPEUA	29	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 1658. Seguros Inbursa.	4057502669	\$35,167.42
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2121	28-04-21	Retención pago qna. 01/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 6584. Inbursa.	-	\$35,167.42
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2121	28-04-22	Entero de retenciones pago qna. 01/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Inbursa SA	-	\$35,167.42
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025497	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6584 Seguros Inbursa SA Pago de qna. 01 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$35,167.42
Nota de egresos nómina (2017)	3 0580	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop.	4057502668	\$35,167.42
SPEUA	27	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 1653 Publiseg	4057502668	\$95,675.26
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2122	28-04-23	Retención pago qna. 01/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 1653	-	\$95,675.26
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2122	28-04-24	Retenciones pago qna. 01/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Publiseg.	-	\$95,675.26
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025441	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6532 Publiseg Pago de qna. 01 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$95,675.26
Nota de egresos nómina (2017)	3 0581	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$95,675.26
SPEUA	23	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 9276 Grupo Nacional Provincial	4057502668	\$7,339.04
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2123	28-04-25	Retención pago qna. 01/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 9276 Grupo Nacional Provincial	-	\$7,339.04
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2123	28-04-26	Retenciones pago qna. 01/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Grupo Nacional Provincial	-	\$7,339.04
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025417	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 92762 Grupo Nacional Provincial Pago de qna. 01 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$7,339.04
Nota de egresos nómina (2017)	3 0582	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop.	4057502668	\$7,339.04
SPEUA	21	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 7474 DXN	4057502668	\$75,466.68
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2129	28-04-27	Retención pago qna. 01/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7474	-	\$75,466.68
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2129	28-04-28	Retenciones pago qna. 01/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Beneficiario: Publiseg.	-	\$75,466.68
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025430	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 74747 DXN Pago de qna. 01 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$75,466.68
Nota de egresos nómina (2017)	3 0583	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop.	4057502668	\$75,466.68

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
SPEUA	26	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop.	4057502668	\$234,626.23
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2130	28-04-29	Retención pago qna. 01/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8258 Metife	-	\$234,626.23
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2130	28-04-30	Retenciones pago qna. 01/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Beneficiario: Metife	-	\$234,626.23
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025366	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 2584 Metife Pago de qna. 01/2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$234,626.23
Nota de egresos nómina (2017)	3 0584	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro individual personal, Seg. Pop.	4057502668	\$234,626.23
SPEUA	40	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Cuenta depósito: 8941 Sindicato nacional	4057502668	\$98,175.08
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2131	28-04-31	Retención pago qna. 01/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8941 Sindicato nacional	-	\$98,175.08
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2131	28-04-32	Retenciones pago qna. 01/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Beneficiario: sindicato Nacional	-	\$98,175.08
Transferencia bancaria del banco HSBC	29767476844070001	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8941 Sindicato Nacional Pago de qna. 01/2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$98,175.08
Nota de egresos nómina (2017)	3 0585	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Cuota sindical, Seg. Pop.	4057502668	\$98,175.08
SPEUA	39	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 0000 Sindicato Nacional	4057502668	\$5,830.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2132	28-04-17	Retención pago qna. 01/17 SAYuda de marcha personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 0000	-	\$5,830.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2132	28-04-17	Retenciones pago qna. 01/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$5,830.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	8874847684070001	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 0000 Sindicato Nacional	4057502668	\$5,830.00
Nota de egresos nómina (2017)	3 0586	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop.	4057502668	\$5,830.00
SPEUA	45	29-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 48989 Impulsora	4057502668	\$49,457.61
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2133	28-04-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 4898	-	\$49,457.61
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2133	28-04-17	Retenciones pago qna. 01/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Beneficiario: Impulsora	-	\$49,457.61
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025496	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: Impulsora Pago de qna. 01/2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$49,457.61
Nota de egresos nómina (2017)	3 0587	03-mar-17	Retención pago qna. 01/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop.	4057502668	\$49,457.61
Subtotal quincena 1 de 2017:					\$955,193.92

PAGO RETENCIONES DE TERCEROS

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
SPEUA	153	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 7001 Ediciones	4057502668	\$162,728.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2231	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7001	-	\$162,728.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2231	28-04-38	Retenciones pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Ediciones	-	\$162,728.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025393	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8941 Sindicato Nacional Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$162,728.00
Nota de egresos nómina (2017)	3 0650	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$162,728.00
Nómina ordinaria regularizados seguro popular.	20641	01-ene-07	Resumen de nómina ordinaria regularizados seguro popular, de la quincena 02/17	-	\$ 8,641,745.37
SPEUA	159	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 8844 Seguros Argos	4057502668	\$7,925.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2233	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8844	-	\$7,925.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2233	28-04-80	Retenciones pago qna. 02/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Argos	-	\$7,925.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025522	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 88442 Seguros Argos Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$7,925.00
Nota de egresos nómina (2017)	3 0651	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$7,925.00
SPEUA	156	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 0570 La Tenda	4057502668	\$184,066.32
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2234	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 0570	-	\$184,066.32
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2234	28-04-17	Retenciones pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: La Tenda	-	\$184,066.32
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025396	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 05707 La Tenda Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$184,066.32
Nota de egresos nómina (2017)	3 0652	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$184,066.32
SPEUA	160	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 1658. Seguros Inbursa.	4057502668	\$35,167.42
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2236	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 6584. Inbursa.	-	\$35,167.42

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2236	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 6584. Inbursa.	-	\$35,167.42
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2236	28-04-17	Entero de retenciones pago qna. 02/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Inbursa SA	-	\$35,167.42
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025394	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6584 Seguros Inbursa SA Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$35,167.42
Nota de egresos nómina (2017)	3 0653	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop.	4057502668	\$35,167.42
SPEUA	158	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 1653 Publiseg	4057502668	\$94,052.60
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2237	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 1653	-	\$94,052.60
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2237	28-04-17	Retenciones pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Publiseg.	-	\$94,052.60
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025401	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6532 Publiseg Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$94,052.60
Nota de egresos nómina (2017)	3 0654	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$94,052.60
SPEUA	154	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 9276 Grupo Nacional Provincial	4057502668	\$7,339.04
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2238	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 9276 Grupo Nacional Provincial	-	\$7,339.04
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2238	28-04-17	Retenciones pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Grupo Nacional Provincial	-	\$7,339.04
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025389	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 92762 Grupo Nacional Provincial Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$7,339.04
Nota de egresos nómina (2017)	3 0655	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop.	4057502668	\$7,339.04
SPEUA	152	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 7474 DXN	4057502668	\$79,251.86
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2239	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7474	-	\$79,251.86
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2239	28-04-17	Retenciones pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Beneficiario: DXN	-	\$79,251.86
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025335	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 74747 DXN Pago de qna. 01 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$79,251.86
Nota de egresos nómina (2017)	3 0656	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop.	4057502668	\$79,251.86
SPEUA	157	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop.	4057502668	\$235,861.42
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2246	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8258 Metlife	-	\$235,861.42

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2246	28-04-17	Retenciones pago qna. 02/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Beneficiario: Metife	-	\$235,861.42
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025369	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 2584 Metife Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$235,861.42
Nota de egresos nómina (2017)	3 0657	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro individual personal, Seg. Pop.	4057502668	\$235,861.42
SPEUA	151	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Cuenta depósito: 8941 Sindicato nacional	4057502668	\$97,398.42
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2247	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8941 Sindicato nacional	-	\$97,398.42
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2247	28-04-17	Retenciones pago qna. 02/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Beneficiario: sindicato Nacional	-	\$97,398.42
Transferencia bancaria del banco HSBC	098726784070001	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8941 Sindicato Nacional Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$97,398.42
Nota de egresos nómina (2017)	3 0658	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Cuota sindical, Seg. Pop.	4057502668	\$97,398.42
SPEUA	162	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 0000 Sindicato Nacional	4057502668	\$5,830.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2248	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 SAyuda de marcha personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 0000	-	\$5,830.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2248	28-04-17	Retenciones pago qna. 02/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$5,830.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	8068367684070001	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 0000 Sindicato Nacional	4057502668	\$5,830.00
Nota de egresos nómina (2017)	3 0659	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop.	4057502668	\$5,830.00
SPEUA	155	29-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 48989 Impulsora	4057502668	\$60,883.08
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2249	28-04-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 4898	-	\$60,883.08
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2249	28-04-17	Retenciones pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Beneficiario: Impulsora	-	\$60,883.08
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025435	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: Impulsora Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$60,883.08
Nota de egresos nómina (2017)	3 0660	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop.	4057502668	\$60,883.08
Subtotal quincena 2 de 2017:					\$970,503.16

PAGO RETENCIONES TERCEROS					
Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Nómina ordinaria regularizados seguro popular.	20641	01-ene-07	Resumen de nómina ordinaria regularizados seguro popular, de la quincena 03/17	-	\$ 9,100,716.60
SPEUA	280	10-may-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 7001 Ediciones	4057502668	\$171,839.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2404	29-04-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7001	-	\$171,839.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2404	29-04-17	Retenciones pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Ediciones	-	\$171,839.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025324	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 70013 Ediciones Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$171,839.00
Nota de egresos nómina (2017)	3 0945	03-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$171,839.00
SPEUA	284	10-may-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 8844 Seguros Argos	4057502668	\$7,925.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2405	29-04-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8844	-	\$7,925.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2405	29-04-17	Retenciones pago qna. 03/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Argos	-	\$7,925.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025423	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 88442 Seguros Argos Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$7,925.00
Nota de egresos nómina (2017)	3 0946	16-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$7,925.00
SPEUA	282	10-may-17	Retención pago qna. 03/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 0570 La Tenda	4057502668	\$185,532.50
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2406	29-04-17	Retención pago qna. 03/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 0570	-	\$185,532.50
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2406	29-04-17	Retenciones pago qna. 03/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: La Tenda	-	\$185,532.50
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025348	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 05707 La Tenda Pago de qna. 03 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$185,532.50

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Nota de egresos nómina (2017)	3 0947	16-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$185,532.50
SPEUA	285	10-may-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 1658. Seguros Inbursa.	4057502668	\$35,167.42
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2407	29-04-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 6584. Inbursa.	-	\$35,167.42
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2407	29-04-17	Entero de retenciones pago qna. 03/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Inbursa SA	-	\$35,167.42
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025498	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6584 Seguros Inbursa SA Pago de qna. 03/2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$35,167.42
Nota de egresos nómina (2017)	3 0948	16-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop.	4057502668	\$35,167.42
SPEUA	283	10-may-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 1653 Publiseg	4057502668	\$91,362.86
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2408	29-04-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 1653	-	\$91,362.86
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2408	29-04-17	Retenciones pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Publiseg.	-	\$91,362.86
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025541	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6532 Publiseg Pago de qna. 02/2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$91,362.86
Nota de egresos nómina (2017)	3 0949	16-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$91,362.86
SPEUA	281	10-may-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 9276 Grupo Nacional Provincial	4057502668	\$6,661.68
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2409	29-04-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 9276 Grupo Nacional Provincial	-	\$6,661.68
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2409	29-04-17	Retenciones pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Grupo Nacional Provincial	-	\$6,661.68
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025345	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 92762 Grupo Nacional Provincial Pago de qna. 03/2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$6,661.68
Nota de egresos nómina (2017)	3 0950	16-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop.	4057502668	\$6,661.68
SPEUA	279	10-may-17	Retención pago qna. 03/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 7474 DXN	4057502668	\$79,251.86

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2410	29-04-17	Retención pago qna. 03/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7474	-	\$79,251.86
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2410	29-04-17	Retenciones pago qna. 03/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Beneficiario: DXN	-	\$79,251.86
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025446	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 74747.DXN Pago de qna. 01 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$79,251.86
Nota de egresos nómina (2017)	3 0951	16-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop.	4057502668	\$79,251.86
SPEUA	297	10-may-17	Retención pago qna. 03/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Cuenta depósito: 8941 Sindicato nacional	4057502668	\$97,231.47
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2411	29-04-17	Retención pago qna. 03/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8941 Sindicato nacional	-	\$97,231.47
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2411	29-04-17	Retenciones pago qna. 03/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$97,231.47
Transferencia bancaria del banco HSBC	074976684070001	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8941 Sindicato Nacional Pago de qna. 03 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$97,231.47
Nota de egresos nómina (2017)	3 0952	06-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Cuota sindical, Seg. Pop.	4057502668	\$97,231.47
SPEUA (III)	296	10-may-17	Retención pago qna. 03/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 0000 Sindicato Nacional	4057502668	\$5,830.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2412	29-04-17	Retención pago qna. 03/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 0000	-	\$5,830.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2412	29-04-17	Retenciones pago qna. 03/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$5,830.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	5428186684070001	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 0000 Sindicato Nacional	4057502668	\$5,830.00
Nota de egresos nómina (2017)	3 0953	16-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop.	4057502668	\$5,830.00
SPEUA	291	10-may-17	Retención pago qna. 03/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 48989 Impulsora	4057502668	\$59,388.92
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2413	29-04-17	Retención pago qna. 03/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 4898	-	\$59,388.92
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2413	29-04-17	Retenciones pago qna. 03/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Beneficiario: Impulsora	-	\$59,388.92
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025511	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: Impulsora Pago de qna. 03 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$59,388.92
Nota de egresos nómina (2017)	3 0954	16-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop.	4057502668	\$59,388.92
Subtotal quincena 3 de 2017:					\$740,190.71

PAGO RETENCIONES TERCEROS

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Nómina ordinaria regularizados seguro popular.	20641	01-ene-07	Resúmen de nómina ordinaria regularizados seguro popular, de la quincena 04/17	-	\$ 8,618,732.71
SPEUA	353	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 7001 Ediciones	4057502668	\$174,247.80
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2530	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7001	-	\$174,247.80
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2530	29-04-17	Retenciones pago qna. 04/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Ediciones	-	\$174,247.80
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025451	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 70013 Ediciones Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$174,247.80
Nota de egresos nómina (2017)	3 1019	17-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito de bienes y servicios personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$174,247.80
SPEUA	358	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 8844 Seguros Argos	4057502668	\$7,925.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2531	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8844	-	\$7,925.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2531	29-04-17	Retenciones pago qna. 04/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Argos	-	\$7,925.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025428	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 88442 Seguros Argos Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$7,925.00
Nota de egresos nómina (2017)	3 1020	17-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro individual personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$7,925.00
SPEUA	355	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 0570 La Tenda	4057502668	\$194,055.79
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2533	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 0570	-	\$194,055.79
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2533	29-04-17	Retenciones pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: La Tenda	-	\$194,055.79
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025390	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 05707 La Tenda Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$194,055.79
Nota de egresos nómina (2017)	3 1021	17-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$194,055.79
SPEUA	359	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 1658. Seguros Inbursa.	4057502668	\$36,556.44
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2534	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 6584. Inbursa.	-	\$36,556.44

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2534	29-04-17	Entero de retenciones pago qna. 04/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Inbursa SA	-	\$36,556.44
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025444	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6584 Seguros Inbursa SA Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$36,556.44
Nota de egresos nómina (2017)	3 1022	17-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop.	4057502668	\$36,556.44
SPEUA	357	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 1653 Publiseg	4057502668	\$90,195.62
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2536	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 1653	-	\$90,195.62
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2536	29-04-17	Retenciones pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Publiseg.	-	\$90,195.62
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025331	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6532 Publiseg Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$90,195.62
Nota de egresos nómina (2017)	3 1023	16-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$90,195.62
SPEUA	354	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 9276 Grupo Nacional Provincial	4057502668	\$6,661.68
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2537	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 9276 Grupo Nacional Provincial	-	\$6,661.68
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2537	29-04-17	Retenciones pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Grupo Nacional Provincial	-	\$6,661.68
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025482	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 92762 Grupo Nacional Provincial Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$6,661.68
Nota de egresos nómina (2017)	3 1024	17-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de Vida Personal, Seg. Pop.	4057502668	\$6,661.68
SPEUA	352	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 7474 DXN	4057502668	\$78,188.68
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2538	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7474	-	\$78,188.68
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2538	29-04-17	Retenciones pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Beneficiario: DXN	-	\$78,188.68
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025364	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 74747 DXN Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$78,188.68
Nota de egresos nómina (2017)	3 1025	17-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop.	4057502668	\$78,188.68
SPEUA	363	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop.	4057502668	\$237,512.78
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2540	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8258 Metlife	-	\$237,512.78

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2540	29-04-17	Retenciones pago qna. 04/17 Crédito financiero personal, Seg. Pop. Beneficiario: Metite	-	\$237,512.78
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025353	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 2584 Metite Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$237,512.78
Nota de egresos nómina (2017)	3 1026	17-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro individual personal, Seg. Pop.	4057502668	\$237,512.78
SPEUA	365	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Cuenta depósito: 8941 Sindicato nacional	4057502668	\$97,362.40
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2541	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8941 Sindicato nacional	-	\$97,362.40
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2541	29-04-17	Retenciones pago qna. 04/17 Cuota sindical, Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$97,362.40
Transferencia bancaria del banco HSBC	2486007684070001	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8941 Sindicato Nacional Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$97,362.40
Nota de egresos nómina (2017)	3 1027	17-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Cuota sindical, Seg. Pop.	4057502668	\$97,362.40
SPEUA (IV)	364	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 0000 Sindicato Nacional	4057502668	\$5,830.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2543	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 SAYuda de marcha personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 0000	-	\$5,830.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2543	29-04-17	Retenciones pago qna. 04/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$5,830.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	6219107684070001	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 0000 Sindicato Nacional	4057502668	\$5,830.00
Nota de egresos nómina (2017)	3 1028	17-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Ayuda de marcha personal, Seg. Pop.	4057502668	\$5,830.00
SPEUA	362	10-may-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 48989 Impulsora	4057502668	\$59,841.92
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2544	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 4898	-	\$59,841.92
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2544	29-04-17	Retenciones pago qna. 04/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop. Beneficiario: Impulsora	-	\$59,841.92
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025337	19-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: Impulsora Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$59,841.92
Nota de egresos nómina (2017)	3 1029	17-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Crédito de bienes y servicios personal, Seg. Pop.	4057502668	\$59,841.92
Subtotal quincena 4 de 2017:					\$988,378.11
TOTAL PAGO RETENCIONES TERCEROS DE LA QUINCENA 1 A LA 4 DE 2017:					\$3,654,265.90

PAGOS POR BENEFICIARIOS					
Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Transferencias bancaria del banco HSBC	80251556794070001	20-abr-17	Nombre del ordenante: Salud de Tlaxcala, cuota social. Nombre del beneficiario: pago de retenciones terceros. Número de cuenta del beneficiario: 4057502668	4059168468	\$ 298,967.54
SPEUA	232	03-may-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 6747 Operación y auditoría	4057502668	\$75,200.86
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2659	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 6747 Operación y auditoría	-	\$75,200.86
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2659	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 6747 Operación y auditoría	-	\$75,200.86
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC058561	20-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6747 Operación y auditoría Pago de qna. 04 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$75,200.86
Nota de egresos nómina (2017)	3 1023	16-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$75,200.86
SPEUA	211	03-may-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 6747 Operación y auditoría	4057502668	\$73,959.60
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2638	29-04-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 9276 Grupo Nacional Provincial	-	\$73,959.60
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2638	29-04-17	Retenciones pago qna. 01/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Grupo Nacional Provincial	-	\$73,959.60
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC025482	20-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6747 Operación y auditoría Pago de qna. 01 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$73,959.60
Nota de egresos nómina (2017)	41752	19-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$73,959.60
SPEUA	218	03-may-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 6747 Operación y auditoría	4057502668	\$76,976.76
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2645	29-04-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 6747 Operación y auditoría	-	\$76,976.76
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2645	29-04-17	Retenciones pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: 6747 Operación y auditoría	-	\$76,976.76
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC058575	20-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6747 Operación y auditoría Pago de qna. 02 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$76,976.76
Nota de egresos nómina (2017)	4 1759	19-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$76,976.76
SPEUA	225	03-may-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$72,830.32
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2652	29-04-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 6747 Operación y auditoría	-	\$72,830.32
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2652	29-04-17	Retenciones pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: 6747 Operación y auditoría	-	\$72,830.32
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC058560	20-abr-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 6747 Operación y auditoría Pago de qna. 03 2017 P. Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$72,830.32
Nota de egresos nómina (2017)	4 1766	17-abr-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$72,830.32
Página 14 de 23				TOTAL:	\$298,967.54

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Transferencias bancaria del banco HSBC	0655338516070001	02-may-17	Nombre del ordenante: Salud de Tlaxcala, cuota social. Nombre del beneficiario: pago de retenciones terceros. Número de cuenta del beneficiario: 4057502668	4059168468	\$ 235,534.65
SPEUA	18	25-abr-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida individual personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 8256 Metlife	4057502668	\$235,534.65
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	1509	10-04-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida individual personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8256 Metlife	-	\$235,534.65
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	1509	10-04-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida individual personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: Metlife	-	\$235,534.65
Nota de egresos nómina (2017)	3 1060	22-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida individual personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$235,534.65

PAGO RETENCIÓN TERCEROS					
Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Transferencias bancaria del banco HSBC	9319769538070001	24-may-17	Nombre del ordenante: Salud de Tlaxcala, cuota social. Nombre del beneficiario: pago retenciones terceros. Número de cuenta del beneficiario: 4057502668	4059168468	\$ 1,470,070.07
SPEUA	370	15-may-17	Retención pago qna. 02/17 Of. 48, Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 8956. Banorte.	4057502668	\$280,570.56
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	1527	17-04-17	Retención pago qna. 02/17 Of. 48, Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Recurso estatal (2017). Beneficiario: 8956. Banorte.	-	\$280,570.56
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	1527	17-04-17	Entero de retenciones pago qna. Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Banorte	-	\$280,570.56
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC026617	24-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 89564 FID BANORTE Pago de SP7 OF 48 PAGO DE FID	4057502668	\$280,570.56
Nota de egresos nómina (2017)	4 1252	29-mar-17	Retención pago qna. 02/17 Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop.	8468	\$280,570.56
SPEUA	371	15-may-17	Retención pago qna. 03/17 Of. 71, Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 8956. Banorte.	4057502668	\$282,040.71
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	1541	17-04-17	Retención pago qna. 03/17 Of. 71, Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Recurso estatal (2017). Beneficiario: 8956. Banorte.	-	\$282,040.71
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	1541	17-04-17	Entero de retenciones pago qna. Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Banorte	-	\$282,040.71
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC026586	24-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 89564 FID BANORTE Pago de SP7 OF 71 PAGO DE FID	4057502668	\$282,040.71
Nota de egresos nómina (2017)	4 1260	29-mar-17	Retención pago qna. 03/17 Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop.	8468	\$282,040.71
SPEUA	372	15-may-17	Retención pago qna. 04/17 Of. 89, Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 8956. Banorte.	4057502668	\$281,040.98
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	1561	17-04-17	Retención pago qna. 04/17 Of. 89, Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Recurso estatal (2017). Beneficiario: 8956. Banorte.	-	\$281,040.98
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	1561	17-04-17	Entero de retenciones pago qna. Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Banorte	-	\$281,040.98
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC026582	24-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 89564 FID BANORTE Pago de SP7 OF 89 PAGO DE FID	4057502668	\$281,040.98
Nota de egresos nómina (2017)	4 1268	29-mar-17	Retención pago qna. 04/17 Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop.	8468	\$281,040.98
SPEUA	376	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Of. 118, Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 8956. Banorte.	4057502668	\$278,366.55
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	1570	17-04-17	Retención pago qna. 05/17 Of. 118, Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Recurso estatal (2017). Beneficiario: 8956. Banorte.	-	\$278,366.55
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	1570	17-04-17	Entero de retenciones pago qna. Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Banorte	-	\$278,366.55
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC026598	24-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 89564 FID BANORTE Pago de SP7 OF 118 PAGO DE FID	4057502668	\$278,366.55
Nota de egresos nómina (2017)	4 1276	29-mar-17	Retención pago qna. 05/17 Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop.	8468	\$278,366.55
SPEUA	377	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Of. 119, Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 8956. Banorte.	4057502668	\$277,919.12
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	1583	17-04-17	Retención pago qna. 06/17 Of. 119, Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Recurso estatal (2017). Beneficiario: 8956. Banorte.	-	\$277,919.12

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	1583	17-04-17	Entero de retenciones pago qna. Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Banorte	-	\$277,919.12
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC026595	24-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 89564 FID BANORTE Pago de SP7 OF 119 PAGO DE FID	4057502668	\$277,919.12
Nota de egresos nómina (2017)	4 1284	29-mar-17	Retención pago qna. 06/17 Pago de fideicomiso FID del personal, Reg. Seg. Pop.	8468	\$277,919.12
SPEUA	393	15-may-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y mas auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 7167. FICREA S.A. de C.V.	4057502668	\$17,956.87
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	1647	24-04-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y mas auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7167. FICREA S.A. de C.V.	-	\$17,956.87
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	1647	24-04-17	Entero de retenciones pago qna. 04/17 Seguro de vida y mas auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Banorte	-	\$17,956.87
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC026608	24-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 7167. FICREA S.A. de C.V. Pago de qna. 04/17 Seguro de vida y mas auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$17,956.87
Nota de egresos nómina (2017)	4 1643	19-abr-17	Retención pago qna. 04/17 Seguro de vida y mas auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$17,956.87
SPEUA	398	15-may-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de vida y mas auto personal, Reg. Seg. Pop. Cuenta depósito: 7167. FICREA S.A. de C.V.	4057502668	\$18,738.32
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	1621	24-04-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de vida y mas auto personal, Reg. Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7167. FICREA S.A. de C.V.	-	\$18,738.32
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	1621	24-04-17	Entero de retenciones pago qna. 01/17 Seguro de vida y mas auto personal, Reg. Seg. Pop. Beneficiario: Banorte	-	\$18,738.32
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC026623	24-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 7167. FICREA S.A. de C.V. Pago de qna. 01/17 Seguro de vida y mas auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$18,738.32
Nota de egresos nómina (2017)	4 1628	19-abr-17	Retención pago qna. 01/17 Seguro de vida y mas auto personal, Reg. Seg. Pop.	4057502668	\$18,738.32
SPEUA	403	15-may-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y mas auto personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 7167. FICREA S.A. de C.V.	4057502668	\$16,884.83
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	1629	24-04-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y mas auto personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7167. FICREA S.A. de C.V.	-	\$16,884.83
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	1629	24-04-17	Entero de retenciones pago qna. 02/17 Seguro de vida y mas auto personal, Seg. Pop. Beneficiario: FICREA S.A. de C.V.	-	\$16,884.83
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC026610	24-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 7167. FICREA S.A. de C.V. Pago de qna. 02/17 Seguro de vida y mas auto personal, Seg. Pop.	4057502668	\$16,884.83
Nota de egresos nómina (2017)	4 1633	19-abr-17	Retención pago qna. 02/17 Seguro de vida y mas auto personal, Seg. Pop.	4057502668	\$16,884.83
SPEUA	408	15-may-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y mas auto personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 7167. FICREA S.A. de C.V.	4057502668	\$16,552.13
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	1636	24-04-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y mas auto personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7167. FICREA S.A. de C.V.	-	\$16,552.13
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	1636	24-04-17	Entero de retenciones pago qna. 03/17 Seguro de vida y mas auto personal, Seg. Pop. Beneficiario: FICREA S.A. de C.V.	-	\$16,552.13
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC026590	24-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 7167. FICREA S.A. de C.V. Pago de qna. 03/17 Seguro de vida y mas auto personal, Seg. Pop.	4057502668	\$16,552.13
Nota de egresos nómina (2017)	4 1638	19-abr-17	Retención pago qna. 03/17 Seguro de vida y mas auto personal, Seg. Pop.	4057502668	\$16,552.13
Total:					\$1,470,070.07

PAGO ISSSTE					
Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Transferencias bancaria del banco HSBC	1465759558070001	26-may-17	Nombre del ordenante: Salud de Tlaxcala, cuota social. Nombre del beneficiario: pago retenciones terceros. Número de cuenta del beneficiario: 4057502668	4059168468	\$ 956,586.43
SPEUA	413	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Crédito de muebles y electr dom, personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 4898 Impulsora	4057502668	\$57,860.34
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2772	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Crédito de muebles y electr dom, personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 4898 Impulsora	-	\$57,860.34
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2772	03-05-17	Entero de retenciones pago qna.05/17 Crédito de muebles y electr dom, personal Seg. Pop. Beneficiario: Impulsora	-	\$57,860.34
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC036679	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 4898 Impulsora Pago qna. 05/17	4057502668	\$57,860.34
Nota de egresos nómina (2017)	4 1875	21-abr-17	Retención pago qna. 05/17 Crédito de muebles y electr dom, personal Seg. Pop.	4057502669	\$57,860.34
Nómina ordinaria regularizados seguro popular.	20641	01-ene-07	Resumen de nómina ordinaria regularizados seguro popular, de la quincena 05/17	-	\$ 8,617,509.99
SPEUA	414	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Cuota sindical personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 8941. Sindicato Nacional	4057502668	\$54.24
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2773	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Cuota sindical personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8941. Sindicato Nacional	-	\$54.24
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2773	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Cuota sindical personal Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$54.24
Transferencia bancaria del banco HSBC	2614529558070001	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8941. Sindicato Nacional Pago qna. 05/17 Cuota sindical personal Seg. Pop.	4057502668	\$54.24
Nota de egresos nómina (2017)	4 1876	21-abr-17	Retención pago qna. 05/17 05/17 Cuota sindical personal Seg. Pop.	4057502669	\$54.24
Nómina extraordinaria regularizados seguro popular.	20641	01-ene-07	Resumen de nómina ordinaria regularizados seguro popular, de la quincena 05/17	-	\$ 5,619.31
SPEUA	415	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 7474 DXN	4057502668	\$69,124.01
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2768	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Recurso Federal (2017). Beneficiario:7474 DXN	-	\$69,124.01
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2768	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Beneficiario: DXN	-	\$69,124.01
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC036600	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 7474 DXN Pago qna. 05/17 Crédito financiero personal Seg. Pop.	4057502668	\$69,124.01
Nota de egresos nómina (2017)	4 1871	21-abr-17	Retención pago qna.05/17 Crédito financiero personal Seg. Pop.	4057502668	\$69,124.01
SPEUA	416	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Crédito de bienes y Seg. Pop. Cuenta depósito: 7001 Ediciones	4057502668	\$156,267.80
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2762	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Crédito de bienes y Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7001 Ediciones	-	\$156,267.80
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2762	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Crédito de bienes y Seg. Pop. Beneficiario: Ediciones	-	\$156,267.80

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC036663	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 7001 Ediciones Pago qna. 05/17 Crédito de bienes y Seg. Pop.	4057502668	\$158,267.80
Nota de egresos nómina (2017)	4 1865	21-abr-17	Retención pago qna. 05/17 05/17 Crédito de bienes y Seg. Pop.	4057502668	\$156,267.80
SPEUA	417	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 9276 Grupo Nacional	4057502668	\$5,124.98
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2767	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 9276 Grupo Nacional	-	\$5,124.98
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2767	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Beneficiario: Grupo Nacional	-	\$5,124.98
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC036626	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 9276 Grupo Nacional Pago qna. 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop.	4057502668	\$5,124.98
Nota de egresos nómina (2017)	4 1870	21-abr-17	Retención pago qna. 05/17 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop.	4057502668	\$5,124.98
SPEUA	418	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Cuenta depósito: La tienda	4057502668	\$198,427.22
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2764	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Recurso Federal (2017). Beneficiario: 7474 DXN	-	\$198,427.22
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2764	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Beneficiario: La tienda	-	\$198,427.22
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC036655	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 5707 La tienda Pago qna. 05/17 Crédito financiero personal Seg. Pop.	4057502668	\$198,427.22
Nota de egresos nómina (2017)	4 1867	21-abr-17	Retención pago qna. 05/17 Crédito financiero personal Seg. Pop.	4057502668	\$198,427.22
SPEUA	419	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 8258 Metlife	4057502668	\$237,102.38
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2769	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8258 Metlife	-	\$237,102.38
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2769	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Beneficiario: Metlife	-	\$237,102.38
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC036627	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8258 Metlife Pago qna. 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop.	4057502668	\$237,102.38
Nota de egresos nómina (2017)	4 1872	21-abr-17	Retención pago qna. 05/17 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop.	4057502668	\$237,102.38
SPEUA	420	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro de vida y auto personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 1653 Publiseg	4057502668	\$85,944.98
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2766	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro de vida y auto personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 1653 Publiseg	-	\$85,944.98
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2766	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Seguro de vida y auto personal Seg. Pop. Beneficiario: Publiseg	-	\$85,944.98
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC036806	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 1653 Publiseg Pago qna. 05/17 Seguro de vida y auto personal Seg. Pop.	4057502668	\$85,944.98
Nota de egresos nómina (2017)	4 1869	21-abr-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro de vida y auto personal Seg. Pop.	4057502668	\$85,944.98
SPEUA	421	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 8844 Seguros Argos	4057502668	\$7,925.00

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2763	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8844 Seguros Argos	-	\$7,925.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2763	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Argos	-	\$7,925.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC036662	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8844 Seguros Argos Pago qna. 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop.	4057502668	\$7,925.00
Nota de egresos nómina (2017)	4 1866	21-abr-17	Retención pago qna. 05/17 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop.	4057502668	\$7,925.00
SPEUA	422	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 1658 Seguros Inbursa	4057502668	\$35,611.64
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2765	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario:1658 Seguros Inbursa	-	\$35,611.64
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2765	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Inbursa	-	\$35,611.64
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC036657	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 1658 Seguros Inbursa Pago qna. 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop.	4057502668	\$35,611.64
Nota de egresos nómina (2017)	4 1868	21-abr-17	Retención pago qna. 05/17 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop.	4057502668	\$35,611.64
SPEUA	423	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Ayuda de marcha personal Seg. Pop. Cuenta depósito:0000 Sindicato Nacional	4057502668	\$5,800.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2771	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Ayuda de marcha personal Seg. Pop. Recurso Federal (2017). Beneficiario:0000 Sindicato Nacional	-	\$5,800.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2771	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Ayuda de marcha personal Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$5,800.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	2680849558070001	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 0000 Sindicato Nacional Pago qna. 05/17 Ayuda de marcha personal Seg. Pop.	4057502668	\$5,800.00
Nota de egresos nómina (2017)	4 1874	21-abr-17	Retención pago qna.05/17 Ayuda de marcha personal Seg. Pop.	4057502668	\$5,800.00
Nómina retroactivos regularizados seguro popular.	20641	01-ene-07	Resumen de nómina correspondiente a la quincena 05/17	-	\$ 47,481.24
SPEUA	424	15-may-17	Retención pago qna. 05/17 Cuota sindical personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 8941. Sindicato Nacional	4057502668	\$97,343.84
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2770	03-05-17	Retención pago qna. 05/17 Cuota sindical personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$97,343.84
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2770	03-05-17	Entero de retenciones pago qna. 05/17 Cuota sindical personal Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$97,343.84
Transferencia bancaria del banco HSBC	6964949558070001	26-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8941. Sindicato Nacional Pago qna. 05/17 05/17 Cuota sindical personal Seg. Pop.	4057502668	\$97,343.84
Nota de egresos nómina (2017)	4 1873	21-abr-17	Retención pago qna. 05/17 05/17 Cuota sindical personal Seg. Pop.	4057502668	\$97,343.84
Total:					\$956,586.43

MONITOREO DE OBRAS DE AÑOS ANTERIORES 1000444

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Transferencias bancaria del banco HSBC	1277613698070001	30-may-17	Nombre del ordenante: Salud de Tlaxcala, cuota social. Nombre del beneficiario: pago retenciones terceros. Número de cuenta del beneficiario: 4057502668	4059168468	\$ 955,079.08
SPEUA	489	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 7474 DXN	4057502668	\$66,033.26
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2873	05-05-17	Retención pago qna. 06/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7474 DXN	-	\$66,033.26
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2873	05-05-17	Entero de retenciones pago qna.06/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Beneficiario: DXN	-	\$66,033.26
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC030961	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 7474 DXN Pago qna. 06/17	4057502668	\$66,033.26
Nota de egresos nómina (2017)	4 1948	21-abr-17	Retención pago qna. 06/17 Crédito financiero personal Seg. Pop.	4057502668	\$66,033.26
Nómina ordinaria regularizados seguro popular.	20641	01-ene-07	Resumen de nómina ordinaria regularizados seguro popular, de la quincena 06/17	-	\$ 8,614,882.80
SPEUA	490	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Crédito de bienes y servicio personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 7001 Ediciones	4057502668	\$161,895.80
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2865	05-05-17	Retención pago qna. 06/17 Crédito de bienes y servicio personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 7001 Ediciones	-	\$161,895.80
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2865	05-05-17	Entero de retenciones pago qna. 06/17 Crédito de bienes y servicio personal Seg. Pop. Beneficiario: Ediciones	-	\$161,895.80
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC030942	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 7001 Ediciones Pago qna. 06/17	4057502668	\$161,895.80
Nota de egresos nómina (2017)	4 1942	21-abr-17	Retención pago qna. 06/17 Crédito de bienes y servicio personal Seg. Pop.	4057502668	\$161,895.80
SPEUA	491	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 9276 Grupo Nacional	4057502668	\$5,124.98
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2872	05-05-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 9276 Grupo Nacional	-	\$5,124.98
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2872	05-05-17	Entero de retenciones pago qna. 06/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Beneficiario: Grupo Nacional	-	\$5,124.98
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC030930	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 9276 Grupo Nacional Pago qna. 06/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop.	4057502668	\$5,124.98
Nota de egresos nómina (2017)	4 1947	21-abr-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop.	4057502668	\$5,124.98
SPEUA	492	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Crédito de bienes y serv personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 4898 Impulsora	4057502668	\$59,297.38
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2877	05-05-17	Retención pago qna. 06/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Recurso Federal (2017). Beneficiario: 4898 Impulsora	-	\$59,297.38
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2877	05-05-17	Entero de retenciones pago qna. 06/17 Crédito de bienes y serv personal Seg. Pop. Beneficiario: Impulsora	-	\$59,297.38

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC030921	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 4898 Impulsora Pago qna. 06/17	4057502668	\$59,297.38
Nota de egresos nómina (2017)	4 1952	21-abr-17	Retención pago qna.06/17 Crédito de bienes y serv personal Seg. Pop.	4057502668	\$59,297.38
SPEUA	493	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Cuenta depósito: La tienda	4057502668	\$197,718.79
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2867	05-05-17	Retención pago qna. 06/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Recurso Federal (2017). Beneficiario:7474 DXN	-	\$197,718.79
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2867	05-05-17	Entero de retenciones pago qna. 06/17 Crédito financiero personal Seg. Pop. Beneficiario: La tienda	-	\$197,718.79
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC030979	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 5707 La tienda Pago qna. 06/17 Crédito financiero personal Seg. Pop.	4057502668	\$197,718.79
Nota de egresos nómina (2017)	4 1944	21-abr-17	Retención pago qna.06/17 Crédito financiero personal Seg. Pop.	4057502668	\$197,718.79
SPEUA	494	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 8256 Metlife	4057502668	\$236,801.65
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2874	05-05-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario:8258 Metlife	-	\$236,801.65
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2874	05-05-17	Entero de retenciones pago qna. 06/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Beneficiario: Metlife	-	\$236,801.65
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC030945	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8258 Metlife Pago qna. 06/17 Seguro individual personal Seg. Pop.	4057502668	\$236,801.65
Nota de egresos nómina (2017)	4 1949	21-abr-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro individual personal Seg. Pop.	4057502668	\$236,801.65
SPEUA	495	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro de vida y auto personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 1653 Publiseg	4057502668	\$81,218.60
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2871	05-05-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro de vida y auto personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario:1653 Publiseg	-	\$81,218.60
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2871	05-05-17	Entero de retenciones pago qna. 06/17 Seguro de vida y auto personal Seg. Pop. Beneficiario: Publiseg	-	\$81,218.60
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC030927	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 1653 Publiseg Pago qna. 06/17 Seguro de vida y auto personal Seg. Pop.	4057502668	\$81,218.60
Nota de egresos nómina (2017)	4 1946	21-abr-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro de vida y auto personal Seg. Pop.	4057502668	\$81,218.60
SPEUA	496	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 8844 Seguros Argos	4057502668	\$7,925.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2866	05-05-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: 8844 Seguros Argos	-	\$7,925.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2866	05-05-17	Entero de retenciones pago qna. 06/17 Seguro individual personal Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Argos	-	\$7,925.00

Tipo de documento	Número	Fecha	Concepto	Cuenta de cargo	Importe
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC030984	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8844 Seguros Argos Pago qna. 06/17 Seguro individual personal Seg. Pop.	4057502668	\$7,925.00
Nota de egresos nómina (2017)	4 1943	21-abr-17	Retención pago qna. 06/17 05/17 Seguro individual personal Seg. Pop.	4057502668	\$7,925.00
SPEUA	497	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Cuenta depósito: 1658 Seguros Inbursa	4057502668	\$36,658.42
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2869	05-05-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario:1658 Seguros Inbursa	-	\$36,658.42
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2869	05-05-17	Entero de retenciones pago qna. 06/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop. Beneficiario: Seguros Inbursa	-	\$36,658.42
Transferencia bancaria del banco HSBC	HSBC030960	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 1658 Seguros Inbursa Pago qna. 05/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop.	4057502668	\$36,658.42
Nota de egresos nómina (2017)	4 1945	21-abr-17	Retención pago qna. 06/17 Seguro de vida personal, Seg. Pop.	4057502668	\$36,658.42
SPEUA	498	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Ayuda de marcha personal Seg. Pop. Cuenta depósito:0000 Sindicato Nacional	4057502668	\$5,770.00
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2876	05-05-17	Retención Ayuda de marcha personal Seg. Pop. Recurso Federal (2017). Beneficiario:0000 Sindicato Nacional	-	\$5,770.00
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2876	05-05-17	Retenciones pago qna. 06/17 Ayuda de marcha personal Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$5,770.00
Transferencia bancaria del banco HSBC	4733478509070001	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 0000 Sindicato Nacional Pago Ayuda de marcha personal Seg. Pop.	4057502668	\$5,770.00
Nota de egresos nómina (2017)	4 1951	21-abr-17	Retención pago qna.06/17 Ayuda de marcha personal Seg. Pop.	4057502668	\$5,770.00
SPEUA	499	15-may-17	Retención pago qna. 06/17 Cuota sindical personal Seg. Pop. Cuenta depósito: 8941. Sindicato Nacional	4057502668	\$96,635.20
Contrarecibo de la la OPD Salud de Tlaxcala	2875	05-05-17	Retención pago qna. 06/17 Cuota sindical personal Seg. Pop. Recurso federal (2017). Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$96,635.20
Orden de pago de la OPD Salud de Tlaxcala	2875	05-05-17	Entero de retenciones pago qna. 06/17 Cuota sindical personal Seg. Pop. Beneficiario: Sindicato Nacional	-	\$96,635.20
Transferencia bancaria del banco HSBC	2870448509070001	31-may-17	Nombre del ordenante: O.P.D. Salud de Tlaxcala Cuenta del beneficiario: 8941. Sindicato Nacional Pago qna. 06/17 Cuota sindical personal Seg. Pop.	4057502668	\$96,635.20
Nota de egresos nómina (2017)	4 1950	21-abr-17	Retención pago qna. 06/17 Cuota sindical personal Seg. Pop.	4057502668	\$96,635.20
Total:					\$955,079.08

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa (pagos de nómina)

El 10 de marzo de 2017, se suscribió el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, la Secretaría de Salud y la Dirección General del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala y el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, a fin de ejecutar en la entidad federativa el Sistema de Protección Social en Salud.

En el inciso B. CONCEPTOS DE GASTO, numeral 1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los beneficiarios del sistema, se acordó que de los recursos federales que se transfirieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, se destinarían a este concepto hasta un 41.22% o el monto máximo de \$331'129,000.00.

Del análisis al flujo de efectivo de la cuenta con terminación núm. 8468 de HSBC aperturada para el manejo y administración de los recursos federales del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR), se constató que el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, realizó durante el periodo de enero a mayo de 2017, 29 pagos de nómina por un importe de \$78'225,753.28 al personal del OPD, sin proporcionar el soporte documental que acredite dichos pagos.

Recomendación Correctiva

Se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, la devolución a la cuenta específica que opera y administra los recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR) de un total de \$78'225,753.28 más los rendimientos financieros generados durante el periodo de la falta y hasta su devolución a la cuenta, a efecto de que la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala verifique la correcta aplicación del recurso o, en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), asimismo, deberá remitir a la Secretaría de la Función Pública, a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala la documentación que acredite y justifique la correcta aplicación de éstos recursos.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado libre y soberano 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 cumplimiento a lo dispuesto en las cláusulas Décima Primera y Décima Segunda, del Acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, se deberá verificar si los servidores públicos que resulten involucrados en esta observación, han sido anteriormente sujetos por casos similares, de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de considerar su reincidencia.

En concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Recomendación Preventiva

El Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

Elementos de Análisis

Documentación presentada

Mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública en copia certificada la siguiente documentación:

1. SPEUA con la documentación soporte que se describe a continuación:

NÚM	FECHA	SPEUA		RETENCIÓN	TRANSFERENCIA			DOCUMENTACIÓN SOPORTE
		CONCEPTO	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	CUENTA CARGO	
4	30/01/17	Pago de nómina pensión alimenticia contratos y suplencia del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017 cheque electrónico.	\$656.00	-	27/01/17	\$656.00	4059168468	Contrarecibo y orden de pago núm. 74. Oficio sin núm. del 23 de enero de 2017 de comprobación de la nómina de la quincena 2/17.
5	24/02/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de febrero de 2017, cheque electrónico de contrato de Seguro Popular.	\$424,424.00	\$10,180.00	13/02/17	\$414,244.00	4059168468	Contrarecibo y orden de pago núms. 371. Oficio núm. 5018-19 P.E. de retenciones. Oficio sin núm. Del 10 de febrero de 2017 de comprobación de la nómina de la quincena 3/17.
6	24/02/17	Pago de nómina pensión alimenticia contratos y suplencias del OPD Salud Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de febrero de 2017 cheque electrónico de contrato de Seguro Popular.	\$656.00	-	13/02/17	\$656.00	4059168468	Contrarecibo y orden de pago núms. 373. Oficio sin núm. del 10 de febrero de 2017 de comprobación de la nómina de la quincena 3/17. Nóminas de contrato, pensión alimenticia

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

								de Centros de Nueva Vida y de Red de Ambulancia correspondiente a la primer quincena de febrero de 2017.
7	24/02/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de febrero de 2017, cheque electrónico del programa contrato Seguro Popular y honorarios Seguro Popular.	\$443,976.00	\$12,824.00	27/02/17	\$404,071.00	4059168468	Oficio sin número del 22 de febrero de 2017, de la comprobación de la nómina de la quincena 4/17. Oficio núm. 5018-23 P.E. del 23 de febrero de 2017, respecto retenciones. Oficio núm. RH-PEO 068 del 21 de enero de 2017. Contrarecibo y orden de pago núm. 391.
					27/02/17	\$27,081.00		
8	24/02/17	Pago de nómina pensión alimenticia contratos y suplencias del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de febrero de 2017 cheque electrónico.	\$656.00	-	27/02/17	\$656.00	4059168468	Contrarecibo y orden de pago núm. 394. Oficio sin núm. del 22 de febrero de 2017, de la comprobación de la nómina de la quincena 4/17. 00nómina de contrato, de cobertura médica, de hospitales comunitarios, de atención a la salud, de H I T, pensión alimenticia, centros nueva vida y red de ambulancia correspondientes a la segunda quincena de febrero de 2017.
1	30/01/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente al a segunda quincena de enero de 2017 cheque electrónico contrato y honorarios Seguro Popular.	\$475,361.00	-	01/02/17	\$27,081.00	4059168468	Orden de pago núm. 106. Oficio núm. RH-PEO 6 del 23 de enero de 2017, respecto del pago de nómina. Nómina correspondiente al mes de febrero de 2017 del Programa Seguro Popular.
16	27/03/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de marzo de 2017 cheque electrónico del programa contrato Seguro Popular.	\$418,389.00	\$10,180.00	15/03/17	\$408,209.00	4059168468	Oficio sin núm. del 9 de marzo de 2017, respecto de la comprobación de la nómina de la quincena 5/17. Oficio núm. 5018-29 P.C.P., de las retenciones.

Anexo del oficio núm. DGAOR/211/414/2018

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

								Contrarecibo y orden de pago núms. 631. Nóminas de contrato, de cobertura médica, de hospitales comunitarios, de atención a la salud, de H I T, de pensión alimenticia, de centros nueva vida y de red de ambulancia correspondientes a la primera quincena de marzo de 2017.
31	25/04/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de abril de 2017 cheque electrónico de contrato de Seguro Popular.	\$417,960.00	\$10,180.00 \$3,995.00	12/04/17	\$403,785.00	4059168468	Oficio sin núm. del 7 de abril de 2017, respecto de la comprobación de la nómina de la quincena 7/17. Oficios núms. 5018-38 P.C.P. y 5018-40 P.C.P. de las retenciones. Contrarecibo y ordenes de pago núms. 1673. Nómina de contrato, cobertura médica, hospitales comunitarios, atención a la salud, de H I T, pensión alimenticia, centros nueva vida y red de ambulancia correspondientes a la primer quincena de abril de 2017.
37	15/05/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de mayo de 2017, cheque electrónico del programa contrato Seguro Popular.	\$416,930.00	\$16,819	12/05/17	\$400,111.00	4059168468	Oficio sin núm. del 3 de mayo de 2017, respecto de la comprobación de la nómina de la quincena 9/17. Oficio núm. 5018-60 P.C.P. de las retenciones. Contrarecibo y ordenes de pago núms. 3128. Nómina de contrato Seguro Popular, correspondiente a la primer quincena de mayo de 2017.
42	30/05/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de mayo de 2017 cheque electrónico de los programas de contrato	\$433,061.00	\$18,549.00	31/05/17	\$396,458.00	4059168468	Oficio sin núm. del 22 de mayo de 2017, respecto de la comprobación de la nómina de la quincena 10/17. Oficio núm. 5018-67 P.C.P. de las retenciones.

Anexo del oficio núm. DGAOR/211/414/2018

4 de 12

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

		Seguro Popular y honorarios Seguro Popular.						Contrarecibo y ordenes de pago núms. 3737. Nómina de contrato de Seguro Popular correspondiente a la segunda quincena de mayo de 2017.
2	30/01/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017 cheque electrónico, personal regularizado rama médica y afín.	\$8,641,745.37	\$82,022.89	27/01/17	\$8,559,722.48	4059168468	Oficio núm. 336 del 23 de enero, correspondiente a la comprobación de la nómina quincena 2/17, pers. reg. Seguro Popular. Oficio sin núm. del 26 de enero de 2017, respecto de la retención quincena 2 de 2017. Póliza TB.- 500023 del 25 de mayo de 2017. Contrarecibo y orden de pago, núms. 95. Listado de firmas, nómina ordinaria, regularizados núms. 1258, 1265.
9	24/02/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de febrero de 2017 cheque electrónico, personal, rama médica y afín.	\$9,100,716.60	\$82,031.13	13/02/17	\$9,018,685.47	4059168468	Oficio núm. 475 del 8 de febrero de 2017, respecto de la comprobación de la nómina quincena 3/17 pers. reg. Seguro Popular. Oficio sin núm. del 9 de febrero de 2017, de la retención de la quincena 3 de 2017. Pantallazo de detalles de autorización de HSBCnet por \$203,027.02. Contrarecibo y orden de pago 350. Oficio núm. 475 del 8 de febrero de 2017, respecto de la comprobación de la nómina quincena 3/17, pers. reg. Seguro Populat. Lista de firmas nomina ordinaria regularizados núm. 1240.

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

14	27/03/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de febrero de 2017, cheque electrónico.	\$8,618,732.71	\$81,729.81 \$2,326.88	27/02/17	\$8,534,676.02	4059168468	Oficio núm. 608 del 21 de febrero de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina quincena 4/17 pers. reg. Seguro Popular. Oficios sin núm. del 23 y 24 de febrero de 2017, respecto de las retenciones quincena 4/17. Póliza TB.- 500020 del 25 de mayo de 2017. Contrarecibo y orden de pago núm. 413. Listado de firmas, nómina ordinaria regularizados núm. 1252.
23	27/03/17	Pago de nómina retroactivo del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de marzo de 2017 cheque electrónico.	\$47,481.24	-	14/03/17	\$474,481.24	4059168468	Oficio núm. 764, del 9 de marzo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina quincena 5/17, pers. reg. Seguro Popular. Contrarecibo y orden de pago 818.
22	27/03/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de marzo de 2017 cheque electrónico, personal regularizado, rama médica y afin.	\$8,617,509.99	\$3,799.65	14/03/17	\$6,356,578.93	4059168468	Oficio núm. 764, del 9 de marzo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina quincena 5/17, pers. reg. Seguro Popular. Oficio núm. 5018/OAN/104 del 15 de marzo de 2017, respecto de las retenciones quincena 5/17. Póliza núm. TB.- 500002 del 25 de mayo de 2017. Contrarecibo y orden de pago 777. Listados de firmas, nómina ordinaria regularizados núm. 1242.
24	27/03/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de marzo de 2017 cheque electrónico.	\$8,614,882.80	-	31/03/17	\$8,614,882.80	4059168468	Oficio núm. 890 del 24 de marzo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina de la quincena 6/17 pers. reg. Seguro Popular. Contrarecibo y orden de pago núm. 937.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

								Listado de Firmas, nómina ordinaria regularizados, nómina núm. 1228 y 1230.
30	25/04/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de abril de 2017 cheque electrónico, correspondiente al personal regularizado rama médica y afin.	\$8,601,981.97	-	12/04/17	\$8,601,981.97	4059168468	Oficio núm. 1574 del 7 de abril de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina de la quincena 7/17 pers. reg. Seguro Popular. Contrarecibo y orden de pago núm. 1680. Listado de firmas, nómina, ordinarios regularizados, nómina núm. 1249 y 1223.
35	29/04/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de abril de 2017 cheque electrónico, personal regularizado rama médica y afin.	\$8,598,596.50	\$3,799.65	28/04/17	\$8,594,796.85	4059168468	Oficio núm. 1744 del 25 de abril de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina quincena 8/17 pers. reg. Seguro Popular. Contrarecibo y orden de pago núm. 2426. Listados de firmas, nómina ordinaria regularizados, nómina núm. 1232 y 1236.
34	29/04/17	Pago de nómina retroactivo del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de abril de 2017, cheque electrónico, personal regularizado, rama médica y afin.	\$13,429.08	-	28/04/17	\$13,429.08	4059168468	Contrarecibo y orden de pago núm. 2415. Oficio núm. 1745, del 25 de abril de 2017 correspondiente a la comprobación de la nómina retroactivo quincena 7 pagada en quincena 8/17 pers. reg. Seguro Popular.
38	22/05/17	Pagos de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de mayo de 2017, cheque electrónico, personal regularizado rama médica afin.	\$9,069,642.62	\$4,221.10	12/05/17	\$9,065,421.52	4059168468	Oficio de 10 de mayo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina de la quincena 9/17 pers. reg. Seguro Popular. Oficio núm. DRH/OAN/176 del 17 de mayo de 2017, respecto de las retenciones de la quincena 9/17.

Anexo del oficio núm. DGAOR/211/414/2018

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

								Contrarecibo y orden de pago núm. 3213. Listados de firmas, nómina ordinaria regularizados, nómina núm. 1225.
41	30/05/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de mayo de 2017, cheque electrónico, personal regularizado rama médica y afin.	\$8,613,282.98	\$3,799.65	30/05/17	\$8,609,483.33	4059168468	Oficio núm. 2405 del 26 de mayo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina de la quincena 10/17 pers. reg. Seguro Popular. Oficio núm. DRH/OAN/185, del 29 de mayo de 2017, respecto de las retenciones de la quincena 10/17. Contrarecibo y orden de pago núm. 3721. Listado de firmas, nómina ordinario regularizados, nómina núm. 1233 y 1224.
40	30/05/17	Pago de nómina retroactivo del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de mayo de 2017, cheque electrónico personal, regularizado rama médica y afin.	\$11,870.31	-	30/05/17	\$11,870.31	4059168468	Oficio núm. 2405 del 26 de mayo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina de la quincena 10/17 pers. reg. Seguro Popular. Contrarecibo y orden de pago núm. 3733.
TOTALES			\$81,581,941.17	\$346,457.76		\$72,640,226.58		

- Listado de firmas, nómina ordinaria regularizados, nómina núm. 1234.
- Oficio número 5018 D.A. 417/2017 del 28 de agosto de 2017, suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Recursos Humanos del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala por el que le instruyó definir los responsables de su departamento quienes se encargan de dicha actividad y comunicarles dicha responsabilidad de forma oficial mediante la notificación correspondiente, establecer los mecanismos o medios de control, que permitan identificar plenamente los pagos por conceptos de nóminas, hacer del conocimiento de su personal sobre la incidencia advertida por el órgano fiscalizador a efecto de evitar su realización o recurrencia, mantener actualizada la información y a disposición de esta Dirección y en su caso de los órganos fiscalizadores, realizar los procedimientos administrativos procedentes, cuando se detecte la realización de dicha incidencia.



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Resultado del Análisis

Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada

Monto Observado:	Monto Solventado Anterior:	Monto Solventado Actual:	Monto Pendiente:
\$78'225,753.28	\$0.00	\$0.00	\$78'225,753.28

Comentario

De la documentación presentada por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, consistente en pólizas, contrarecibos, órdenes de pago y listados de firmas de nóminas que se describe a continuación:

SPEUA			TRANSFERENCIA		DOCUMENTACIÓN SOPORTE
NÚM	FECHA	CONCEPTO	FECHA	IMPORTE	
4	30/01/17	Pago de nómina pensión alimenticia contratos y suplencia del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017 cheque electrónico.	27/01/17	\$656.00	Contrarecibo y orden de pago núm. 74. Oficio sin núm. del 23 de enero de 2017 de comprobación de la nómina de la quincena 3/17.
5	24/02/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de febrero de 2017, cheque electrónico de contrato de Seguro Popular.	13/02/17	\$414,244.00	Contrarecibo y orden de pago núms. 371. Oficio núm. 5018-19 P.E. de retenciones. Oficio sin núm. del 10 de febrero de 2017 de comprobación de la nómina de la quincena 3/17.
6	24/02/17	Pago de nómina pensión alimenticia contratos y suplencias del OPD Salud Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de febrero de 2017 cheque electrónico de contrato de Seguro Popular.	13/02/17	\$656.00	Contrarecibo y orden de pago núms. 373. Oficio sin núm. del 10 de febrero de 2017 de comprobación de la nómina de la quincena 3/17. Nóminas de contrato, pensión alimenticia de Centros de Nueva Vida y de Red de Ambulancia correspondiente a la primera quincena de febrero de 2017.
7	24/02/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de febrero de 2017, cheque electrónico del programa contrato Seguro Popular y honorarios Seguro Popular.	27/02/17	\$404,071.00	Oficio sin número del 22 de febrero de 2017, de la comprobación de la nómina de la quincena 4/17. Oficio núm. 5018-23 P.E. del 23 de febrero de 2017, respecto retenciones.
			27/02/17	\$27,081.00	Oficio núm. RH-PEO 068 del 21 de enero de 2017. Contrarecibo y orden de pago núm. 391.
8	24/02/17	Pago de nómina pensión alimenticia contratos y suplencias del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de febrero de 2017 cheque electrónico.	27/02/17	\$656.00	Contrarecibo y orden de pago núm. 394. Oficio sin núm. del 22 de febrero de 2017, de la comprobación de la nómina de la quincena 4/17. 00nómina de contrato, de cobertura médica, de hospitales comunitarios, de atención a la salud, de H I T, pensión alimenticia, centros nueva vida y red de ambulancia correspondientes a la segunda quincena de febrero de 2017.
16	27/03/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de marzo de 2017 cheque electrónico del programa contrato Seguro Popular.	15/03/17	\$408,209.00	Oficio sin núm. del 9 de marzo de 2017, respecto de la comprobación de la nómina de la quincena 5/17. Oficio núm. 5018-29 P.C.P., de las retenciones. Contrarecibo y orden de pago núms. 631. Nóminas de contrato, de cobertura médica, de hospitales comunitarios, de atención a la salud, de H I T, de pensión alimenticia, de centros nueva vida y de red de ambulancia correspondientes a la primera quincena de marzo de 2017.
31	25/04/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer	12/04/17	\$403,785.00	Oficio sin núm. del 7 de abril de 2017, respecto de la comprobación de la nómina de la quincena 7/17.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

		quincena de abril de 2017 cheque electrónico de contrato de Seguro Popular.			Oficios núms. 5018-38 P.C.P. y 5018-40 P.C.P., de las retenciones. Contrarecibo y ordenes de pago núms. 1673. Nómina de contrato, cobertura médica, hospitales comunitarios, atención a la salud, de H I T, pensión alimenticia, centros nueva vida y red de ambulancia correspondientes a la primer quincena de abril de 2017.
37	15/05/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de mayo de 2017, cheque electrónico del programa contrato Seguro Popular.	12/05/17	\$400,111.00	Oficio sin núm. del 3 de mayo de 2017, respecto de la comprobación de la nómina de la quincena 9/17. Oficio núm. 5018-60 P.C.P. de retenciones. Contrarecibo y ordenes de pago núms. 3128. Nómina de contrato Seguro Popular, correspondiente a la primer quincena de mayo de 2017.
42	30/05/17	Pago de nómina ordinaria contrato del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de mayo de 2017 cheque electrónico de los programas de contrato Seguro Popular y honorarios Seguro Popular.	31/05/17	\$396,458.00	Oficio sin núm. del 22 de mayo de 2017, respecto de la comprobación de la nómina de la quincena 10/17. Oficio núm. 5018-67 P.C.P. de las retenciones. Contrarecibo y ordenes de pago núms. 3737. Nómina de contrato de Seguro Popular correspondiente a la segunda quincena de mayo de 2017.
2	30/01/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017 cheque electrónico, personal regularizado rama médica y afin.	27/01/17	\$8,559,722.48	Oficio núm. 336 del 23 de enero, correspondiente a la comprobación de la nómina quincena 2/17, per. reg. Seguro Popular. Oficio sin núm. del 26 de enero de 2017, respecto de la retención quincena 2 de 2017. Póliza TB - 500023 del 25 de mayo de 2017. Contrarecibo y orden de pago, núms. 95. Listado de firmas, nómina ordinaria, regularizados núms. 1258, 1265.
9	24/02/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de febrero de 2017 cheque electrónico, personal, rama médica y afin.	13/02/17	\$9,018,685.47	Oficio núm. 475 del 8 de febrero de 2017, respecto de la comprobación de la nómina quincena 3/17 pers. reg. Seguro Popular. Oficio sin núm. del 9 de febrero de 2017, de la retención de la quincena 3 de 2017. Pantallazo de detalles de autorización de HSBCnet por \$203,027.02. Contrarecibo y orden de pago 350. Oficio núm. 475 del 8 de febrero de 2017, respecto de la comprobación de la nómina quincena 3/17, pers. reg. Seguro Popular. Lista de firmas nómina ordinaria regularizados núm. 1240.
14	27/03/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de febrero de 2017, cheque electrónico.	27/02/17	\$8,534,676.02	Oficio núm. 608 del 21 de febrero de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina quincena 4/17 pers. reg. Seguro Popular. Oficios sin núm. del 23 y 24 de febrero de 2017, respecto de las retenciones quincena 4/17. Póliza TB - 500020 del 25 de mayo de 2017. Contrarecibo y orden de pago núm. 413. Listado de firmas, nómina ordinaria regularizados núm. 1252.
23	27/03/17	Pago de nómina retroactivo del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de marzo de 2017 cheque electrónico.	14/03/17	\$47,481.24	Oficio núm. 764, del 9 de marzo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina quincena 5/17, pers. reg. Seguro Popular. Contrarecibo y orden de pago 818.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

22	27/03/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de marzo de 2017 cheque electrónico, personal regularizado, rama médica y afín.	14/03/17	\$6,356,578.93	Oficio núm. 764, del 9 de marzo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina quincena 5/17, pers. reg. Seguro Popular. Oficio núm. 5018/OAN/104 del 15 de marzo de 2017, respecto de las retenciones quincena 5/17. Póliza núm. TB - 500002 del 25 de mayo de 2017. Contrarecibo y orden de pago 777. Listados de firmas, nómina ordinaria regularizados núm. 1242.
24	27/03/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de marzo de 2017 cheque electrónico.	31/03/17	\$8,614,882.80	Oficio núm. 890 del 24 de marzo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina de la quincena 6/17 pers. reg. Seguro Popular. Contrarecibo y orden de pago núm. 937. Listado de Firmas, nómina ordinaria regularizados, nómina núm. 1228 y 1230.
30	25/04/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de abril de 2017 cheque electrónico, correspondiente al personal regularizado rama médica y afín.	12/04/17	\$8,601,981.97	Oficio núm. 1574 del 7 de abril de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina de la quincena 7/17 pers. reg. Seguro Popular. Contrarecibo y orden de pago núm. 1680. Listado de firmas, nómina, ordinarios regularizados, nómina núm. 1249 y 1223.
35	29/04/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de abril de 2017 cheque electrónico, personal regularizado rama médica y afín.	28/04/17	\$8,594,796.85	Oficio núm. 1744 del 25 de abril de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina quincena 8/17 pers. reg. Seguro Popular. Contrarecibo y orden de pago núm. 2426. Listados de firmas, nómina ordinaria regularizados, nómina núm. 1232 y 1236.
34	29/04/17	Pago de nómina retroactivo del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de abril de 2017, cheque electrónico, personal regularizado, rama médica y afín.	28/04/17	\$13,429.08	Contrarecibo y orden de pago núm. 2415. Oficio núm. 1745, del 25 de abril de 2017 correspondiente a la comprobación de la nómina retroactivo quincena 7 pagada en quincena 8/17 pers. reg. Seguro Popular.
38	22/05/17	Pagos de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la primer quincena de mayo de 2017, cheque electrónico, personal regularizado rama médica afín.	12/05/17	\$9,065,421.52	Oficio de 10 de mayo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina de la quincena 9/17 pers. reg. Seguro Popular. Oficio núm. DRH/OAN/176 del 17 de mayo de 2017, respecto de las retenciones de la quincena 9/17. Contrarecibo y orden de pago núm. 3213. Listados de firmas, nómina ordinaria regularizados, nómina núm. 1225.
41	30/05/17	Pago de nómina ordinaria del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de mayo de 2017, cheque electrónico, personal regularizado rama médica y afín.	30/05/17	\$8,609,483.33	Oficio núm. 2405 del 26 de mayo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina de la quincena 10/17 pers. reg. Seguro Popular. Oficio núm. DRH/OAN/185, del 29 de mayo de 2017, respecto de las retenciones de la quincena 10/17. Contrarecibo y orden de pago núm. 3721. Listado de firmas, nómina ordinario regularizados, nómina núm. 1233 y 1224.
40	30/05/17	Pago de nómina retroactivo del OPD Salud de Tlaxcala correspondiente a la segunda quincena de mayo de 2017, cheque electrónico personal, regularizado rama médica y afín.	30/05/17	\$11,870.31	Oficio núm. 2405 del 26 de mayo de 2017, correspondiente a la comprobación de la nómina de la quincena 10/17 pers. reg. Seguro Popular. Contrarecibo y orden de pago núm. 3733.
TOTALES				\$78,484,937.00	

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	7	Monto Observado:	\$78'225,753.28
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Si bien presentó la documentación que se describe en el cuadro que antecede se advirtió que omitió presentar los recibos de nómina o CFDI de cada pago realizado a efecto de contar con la documentación comprobatoria y justificativa que acredite dichos pagos.

Consecuentemente se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, la devolución a la cuenta específica que opera y administra los recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR) de un total de \$78'225,753.28 más los rendimientos financieros generados durante el periodo de la falta y hasta su devolución a la cuenta, a efecto de que la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala verifique la correcta aplicación del recurso o, en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), asimismo, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, por lo que la presente recomendación correctiva se consideró **no solventada**.

Situación de la Recomendación Preventiva: Solventada

Comentario

Del análisis a la documentación presentada por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, se advirtió que presentó el oficio número 5018 D.A. 417/2017 del 28 de agosto de 2017, por el que el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, instruyó al Encargado del Departamento de Recursos Humanos del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala por el que le instruyó definir los responsables de su departamento quienes se encargan de dicha actividad y comunicarles dicha responsabilidad de forma oficial mediante la notificación correspondiente, establecer los mecanismos o medios de control, que permitan identificar plenamente los pagos por conceptos de nóminas, hacer del conocimiento de su personal sobre la incidencia advertida por el órgano fiscalizador a efecto de evitar su realización o recurrencia, mantener actualizada la información y a disposición de esta Dirección y en su caso de los órganos fiscalizadores, realizar los procedimientos administrativos procedentes, cuando se detecte la realización de dicha incidencia.

En tales consideraciones la presente recomendación preventiva, se consideró **solventada**. ✓

Elaboró

M.D.F. Abigail Itandehui Vázquez López
Contratista

Revisó

C.P. Zulema Sarai Pineda Hernández
Contratista

Aprobó

M.A.O.P. Omar Jiménez Alvarado
Visitador Regional de la Zona
Centro Golfo Istmo

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	8	Monto Observado:	\$44,807.80
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Pagos improcedentes (personal que causó baja)

El 10 de marzo de 2017, se suscribió el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, la Secretaría de Salud y la Dirección General del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala y el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, a fin de ejecutar en la entidad federativa el Sistema de Protección Social en Salud.

En el inciso B. CONCEPTOS DE GASTO, numeral 1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los beneficiarios del sistema, se acordó que de los recursos federales que se transfieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, se destinarían a este concepto hasta un 41.22% o el monto máximo de \$331'129,000.00.

Con la revisión a la base de datos de las nóminas elaboradas de 10 quincenas correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2017, pagadas con recursos del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular), proporcionadas por el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, se observó que se realizaron 8 pagos improcedentes a 6 empleados por \$44,807.80, contratados por honorarios que causaron baja de sus Centros de Trabajo.

Recomendación Correctiva

Se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$44,807.80, por haber realizado pagos improcedentes a personal contratado por honorarios que causó baja de sus centros de trabajo, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, debiendo presentar a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala para su envío a la Secretaría de la Función Pública, la evidencia documental que acredite el reintegro efectuado.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado libre y soberano 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 cumplimiento a lo dispuesto en las cláusulas Décima Primera y Décima Segunda, del Acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, se deberá verificar si los servidores públicos que resulten involucrados en esta observación, han sido anteriormente sujetos por casos similares, de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de considerar su reincidencia.

En concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	8	Monto Observado:	\$44,807.80
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Recomendación Preventiva

El Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

Elementos de Análisis

Documentación presentada

Mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública en copia certificada la siguiente documentación:

1. Las renunciias con su respectivo soporte documental que se describen a continuación:

RENUNCIAS		DOCUMENTOS SOPORTE
NOMBRE	FECHA	
Linio Manuel Chávez Arteaga	16/01/17	Oficio 5018/09 P.E. por el que se solicitan retenciones. Comprobante de pago para el empleado del 30 de enero de 2017. Nómina de contrato correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017.
Miriam Cuchillo Corona	10/01/17	Oficio 5018/09 P.E. por el que se solicitan retenciones. Comprobante de pago para el empleado del 30 de enero de 2017. Nómina de Hospitales Comunitarios correspondientes a la segunda quincena de enero de 2017.
Eliuth Sampetro Pérez	16/01/17	Oficio 5018/09 P.E. por el que se solicitan retenciones. Comprobante de pago para el empleado del 30 de enero de 2017. Nómina de Hospitales Comunitarios correspondiente a la segunda quincena de enero de 2017.
Daniel Flores Lozano	14/02/17	Oficio número 5018-23 P.E. por el que se solicitan retenciones. Comprobante de pago para el empleado del 28 de febrero de 2017. Nómina de contrato correspondiente a la segunda quincena de febrero de 2017.
Flor Maria Hernández Contreras	06/04/17	Oficios números 5018-40 P.C.P. y 5018-50 P.C.P. por los que se solicitan retenciones. Comprobantes de pagos para el empleado del 14 y 30 de abril de 2017. Nómina de Hospitales Comunitarios correspondientes a la primera y segunda quincena de enero de 2017.
Salvador Vasquez Romano	20/04/17 (Oficio RH 296/2017 solicitud de baja por inasistencias)	Oficios números 5018-57 P.C.P., 5018-60 P.C.P., por los que se solicitan retenciones. Oficios números 5018-70 P.C.P. y 5018-71 P.C.P. por los que se solicita la liberación de pagos. Nóminas de los contratos correspondientes a la segunda quincena de abril y primer quincena de mayo de 2017.

2. Comprobantes de pago con sello de cancelados, para el empleado que se describen a continuación:

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	8	Monto Observado:	\$44,807.80
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

NOMBRE	FECHA DE PAGO	PERIODO DE PAGO	PERCEPCIONES	DEDUCCIONES	NETO A PAGAR
Chávez Arteaga Lino Manuel	30/01/17	16/01/17-31/01/17	\$10,750.00	\$1,760.00	\$8,990.00
Cuchillo Corona Miriam	30/01/17	16/01/17-31/01/17	\$10,750.00	\$1,760.00	\$8,990.00
Quispe Sánchez Bardo Israel	30/01/17	16/01/17-31/01/17	\$9,468.00	\$1,475.00	\$7,993.00
Sampedro Pérez Eliuth	30/01/17	16/01/17-31/01/17	\$9,468.00	\$1,475.00	\$7,993.00
Serrano Cabrera Yamil	30/01/17	16/01/17-31/01/17	\$2,187.00	\$0.00	\$2,187.00
Flores Lozano Daniel	28/02/17	16/02/17-28/02/17	\$2,187.00	\$0.00	\$2,187.00
Quispe Sánchez Bardo Israel	28/02/17	16/02/17-28/02/17	\$2,687.00	\$43.00	\$2,644.00
Hernández Contreras Flor Maria	14/04/17	01/04/17-15/04/17	\$4,413.00	\$418.00	\$3,995.00
	30/04/17	16/04/17-30/04/17	\$4,413.00	\$418.00	\$3,995.00
TOTALES			\$65,791.00	\$8,824.00	\$56,967.00

- Oficio número PEM-209 del 5 de abril de 2017, el Director de Administración comisionó al Dr. Salvador Vásquez Romano a partir del 5 de abril de 2017, de la Jurisdicción Sanitaria No. III al Centro Regulador de Urgencias Médicas (C.R.U.M.).
- Oficio número 5018/D.A. 418/2017, suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, por el que lo instruyó para que defina los responsables de su departamento quienes se encargan de la actividad observada y comunicarles dicha responsabilidad de forma oficial, establecer el mecanismo y documentarlo debidamente, de tal forma que permita identificar plenamente a los trabajadores por CLUES y por región, en aquellos casos en que el sistema de pago de nóminas, no incluya el centro de trabajo efectivo al que se encuentra adscrito el personal, hacer del conocimiento de su personal, sobre la incidencia advertida por el órgano fiscalizador a efecto de evitar su realización o recurrencia, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y en su caso de los órganos fiscalizadores y realizar los procedimientos administrativos procedentes, cuando se detecte la realización de dicho incidente.

Resultado del Análisis			
Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada			
Monto Observado:	Monto Solventado Anterior:	Monto Solventado Actual:	Monto Pendiente:
\$44,807.80	\$0.00	\$39,433.80	\$5,374.00
Comentario De la documentación presentada por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, consistente en oficios de retenciones de quincenas, comprobantes cancelados de los empleados, listados de nómina cancelados de los empleados que se describen a continuación:			



CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	8	Monto Observado:	\$44,807.80
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

NOMBRES:	No. QUINCENA INICIAL / FINAL	MOTIVO	COMENTARIOS	IMPORTE OBSERVADO	OFICIO DE RETENCION DE QUINCENA
CHÁVEZ ARTEAGA LINO MANUEL	201702	RENUNCIA	RENUNCIA DE FECHA 16 ENERO 2017, DIRIGIDO AL SECRETARIO DE SALUD, RECIBIDO EL 17 ENERO 2017.	\$10,750.00	5018-09 P.E. Quincena 02/2017
CUCHILLO CORONA MIRIAM	201702	RENUNCIA	RENUNCIA DE FECHA 10 DE ENERO 2017, DIRIGIDO AL DIRECTOR DEL HOSPITAL GENERAL DE NATIVITAS, RECIBIDO EL 25 DE ENERO DE 2017.	\$9,468.00	5018-09 P.E. Quincena 02/2017
SAMPEDRO PÉREZ ELIUTH	201702	RENUNCIA	RENUNCIA DE FECHA 16 ENERO 2017, DIRIGIDO AL SECRETARIO DE SALUD, RECIBIDO EL 17 ENERO 2017.	\$9,468.00	5018-09 P.E. Quincena 02/2017
FLORES LOZANO DANIEL	201704	RENUNCIA	RENUNCIA DIRIGIDA AL ENCARGADO DEL DEPTO. DE RECURSOS HUMANOS, CON FECHA 15 DE FEBRERO DE 2017, RECIBIDO EL 14 FEBRERO 2017.	\$2,687.00	5018-23 P.E. Quincena 04/2017
HERNÁNDEZ CONTRERAS FLOR MARÍA	201707	RENUNCIA	RENUNCIA DE FECHA 6 DE ABRIL DE 2017, DIRIGIDO A LA DIRECTORA DEL HOSPITAL GENERAL DE CALPULALPAN, RECIBIDO EL 18 DE ABRIL DE 2017.	\$2,647.80	5018-40 P.C.P. Quincena 07/2017
	201708			\$4,413.00	5018-50 P.C.P. Quincena 08/2017
TOTAL				\$39,433.80	

Del supracitado cuadro se advierte que respecto de los cinco empleados que presentaron su renuncia, el departamento de Recursos Humanos emitió oficios de las retenciones de las quincenas correspondientes, y de la documentación presentada se desprende que se presentaron listados de nóminas de cada quincena que contienen el sello de cancelado en donde el trabajador estamparía su firma, y anexaron también el comprobante de pago para el empleado con el sello de cancelado la documentación presentada por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, aunado que del análisis al flujo de efectivo de la cuenta bancaria número 04059168468 del Banco HSBC, no identificando los pagos por número de cheque, por lo que se encuentra atendido el importe de \$39,433.80.

Respecto del empleado Vásquez Romano Salvador, se presentó el oficio número RH296/2017 del 20 de abril de 2017, mediante el cual el Jefe de la Jurisdicción Sanitaria III Apizaco comunicó al Departamento de Recursos Humanos seis faltas consecutivas solicitando la baja de dicho personal, por lo que dicho departamento emitió los oficios números 5018-57 P.C.P., 5018-60 P.C.P., de solicitud de retenciones del depósitos de las quincenas 08 y 09 de 2017, no obstante lo anterior mediante oficio número PEM-209 del 5 de abril de 2017, el Director de Administración comisionó al Dr. Salvador Vásquez Romano a partir de idéntica fecha de la Jurisdicción Sanitaria No. III al Centro Regulador de Urgencias Médicas (C.R.U.M.), por lo que el Departamento de Recursos Humanos emitió los oficios números 5018-70 P.C.P. y 5018-71 P.C.P. por los que se solicitó la liberación de pagos de las citadas quincenas, pues resultó evidente la improcedencia de la solicitud primeramente enunciada por faltas, pues el

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	8	Monto Observado:	\$44,807.80
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

citado empleado se presentó en el Centro Regulador de Urgencias Médicas (C.R.U.M.), por lo que para acreditar dicha asistencia será necesario que presente las tarjetas de firmas de asistencias del mismo, a fin de verificar que efectivamente se encontraba prestando sus servicios en dicho centro.

Por lo que se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$5,374.00, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, y se reitera el requerimiento a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, en tales consideraciones la presente recomendación correctiva se determinó **no solventada**.

Situación de la Recomendación Preventiva: Solventada

Comentario

Del análisis a la documentación presentada por Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, se advirtió que presentó el oficio número 5018/D.A. 418/2017, suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, por el que instruyó al encargado del Departamento de Planeación y Finanzas del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, que defina los responsables de su departamento quienes se encargan de la actividad observada y comunicales dicha responsabilidad de forma oficial, establecer el mecanismo y documentarlo debidamente, de tal forma que permita identificar plenamente a los trabajadores por CLUES y por región, en aquellos casos en que el sistema de pago de nóminas, no incluya el centro de trabajo efectivo al que se encuentra adscrito el personal, hacer del conocimiento de su personal, sobre la incidencia advertida por el órgano fiscalizador a efecto de evitar su realización o recurrencia, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y en su caso de los órganos fiscalizadores y realizar los procedimientos administrativos procedentes, cuando se detecte la realización de dicho incidente.

En tales consideraciones la presente recomendación preventiva, se consideró **solventada**. ✓

Elaboró

M.D.F. Abigail Itandehui Vázquez López
Contratista

Revisó

C.P. Zulema Sarai Pineda Hernández
Contratista

Aprobó

M.A.D.P. Omar Jiménez Alvarado
Visitador Regional de la Zona
Centro Golfo Istmo

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	9	Monto Observado:	\$163,779.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Pagos improcedentes (personal con licencia sin goce de sueldo)

El 10 de marzo de 2017, se suscribió el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, la Secretaría de Salud y la Dirección General del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala y el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, a fin de ejecutar en la entidad federativa el Sistema de Protección Social en Salud.

En el inciso B. CONCEPTOS DE GASTO, numeral 1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los beneficiarios del sistema, se acordó que de los recursos federales que se transfieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, se destinarían a este concepto hasta un 41.22% o el monto máximo de \$331'129,000.00.

Con la revisión a la base de datos de las nóminas elaboradas de 10 quincenas correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2017, pagadas con recursos del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular), proporcionadas por el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, se detectó que se realizaron 21 pagos improcedentes a 3 empleados por \$155,187.40, que contaron con licencia sin goce de sueldo y un pago improcedente por un importe de \$8,592.50 a un empleado con promoción a un puesto de confianza, haciendo un total de pagos improcedentes por \$163,779.90.

Recomendación Correctiva

Se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$163,779.90, por haber realizado pagos improcedentes a 3 empleados que contaron con licencia sin goce de sueldo y un pago improcedente por un importe de a un empleado con promoción a un puesto de confianza contratado por honorarios que causo baja de sus centros de trabajo, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, debiendo presentar a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala para su envío a la Secretaría de la Función Pública, la evidencia documental que acredite el reintegro efectuado.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado libre y soberano 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 cumplimiento a lo dispuesto en las cláusulas Décima Primera y Décima Segunda, del Acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas. Al respecto, se deberá verificar si los servidores públicos que resulten involucrados en esta observación, han sido anteriormente sujetos por casos similares, de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de considerar su reincidencia.

En concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	9	Monto Observado:	\$163,779.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Recomendación Preventiva

El Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

Elementos de Análisis

Documentación presentada

Mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública en copia certificada la siguiente documentación:

1. Oficio número 5018/214/2017 del 4 de mayo de 2017, suscrito por el Director de Servicios de Salud, dirigido al Director de Administración de Salud de Tlaxcala por el que informo que la LEO. Elena Cocoltzi Ahuatzi a partir del 16 de mayo de 2017, se le asignó la función de Subjefa de Enfermeras con el código de confianza CF41052 y su respectivo nombramiento con número de oficio 5018-2547 del 13 de junio de 2017.
2. Nombramiento con número de oficio 5018-64 del 7 de enero de 2016 de Isabel Marquez Aguilera, con la función de Auxiliar de Laboratorio y/o Bioterio "A", con lugar de adscripción Laboratorio Estatal de Salud Pública, con un sueldo por \$6,620.00.
3. Listados de firmas, nomina ordinaria, regularizados, nominas números 1233 y 1247.
4. Reporte global de pago de nómina de la cuenta número 4059168468, del 30 de mayo de 2017.
5. Impresión del histórico de pagos de los empleados números 2900001849 y 2900005960, por los periodos del 16 al 31 de mayo de 2017 y 1 al 15 de junio de 2017, respectivamente.
6. Oficio número REPSS/DG/878/2017 del 30 de agosto de 2017, suscrito por el Director del REPSS Tlaxcala dirigido al Director de Administración de la Secretaría de Salud y OPD Salud de Tlaxcala, por el que se le informo que el importe que solicitó para efectuar reintegros de pagos improcedentes a servidores públicos que contrataron es improcedente toda vez que no se financio la primera quincena de enero del año en curso del trabajador Márquez Aguilera Isabel.
7. Certificación del 14 de diciembre de 2016, suscrito por el Gerente Estatal, Banca de Gobierno Tlaxcala, dirigido al Director del Régimen Estatal de Protección Social en Salud Tlaxcala, por el que certificó que el 14 de diciembre de 2016 se tiene aperturada una cuenta productiva a nombre de Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala número 40600873668.
8. Oficio número 5018/DA/DPF/2017/217 del 31 de agosto de 2017, suscrito por el Director de Administración del OPD Salud de Tlaxcala, dirigido al Director del Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, por el que remitió los depósitos realizados por los trabajadores Ortega Rodríguez Nicolás, Hernández Mesa María de los Ángeles y Márquez Aguilera Isabel por un importe total de \$141,218.71.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	9	Monto Observado:	\$163,779.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

9. Transferencia con número de referencia 7939243038170001, del 31 de agosto de 2017, de la cuenta número 4059168468 a la cuenta número 4060087368, por \$ 141,218.71.
10. Transferencia con número de referencia 9483653038170001, del 31 de agosto de 2017 de la cuenta número 4059168468 a la cuenta número 4060087368, por \$3,815.39.
11. Cuatro recibos de operaciones bancarias ilegibles.
12. Oficio número 5018/D.A. 419/2017, suscrito por el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, dirigido al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, por el que lo instruyó para que defina los responsables de su departamento quienes se encargan de la actividad observada y comunicarles dicha responsabilidad de forma oficial, establecer el mecanismo y documentarlo debidamente para evitar que se realicen pagos a personal que se encuentra dado de baja o que goza de licencia sin goce de sueldo y cuando en general los pagos sean improcedentes, hacer del conocimiento de su personal, sobre la incidencia advertida por el órgano fiscalizador a efecto de evitar su realización o recurrencia, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y en su caso de los órganos fiscalizadores y realizar los procedimientos administrativos procedentes, cuando se detecte la realización de dicho incidente.

Resultado del Análisis			
Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada			
Monto Observado:	Monto Solventado Anterior:	Monto Solventado Actual:	Monto Pendiente:
\$163,779.90	\$0.00	\$0.00	\$163,779.90
Comentario De la documentación presentada por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, así como de sus argumentos vertidos mediante cédula de seguimiento, respecto de los empleados Ortega Rodríguez Nicolás, Hernández Meza María de los Ángeles y Marques Aguilera Isabel los pagos por \$141,218.71 fueron indebidos, por lo que anexó fichas de los depósitos realizados por los trabajadores a la cuenta número 4059168468 del banco HSBC; no obstante del análisis a la documentación se observó que los recibos de pagos bancarios son ilegibles por lo que se consideró no atendida la observación respecto del citado importe. Ahora bien en cuanto al pago observado a la empleada Márquez Aguilera Isabel, por un importe de \$1,888.45, señaló que fue por concepto del día de reyes según las Condiciones Generales de Trabajo, no obstante dicho concepto no está incluido en el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación ni en el presupuesto. Respecto del importe por \$7,220.90 señaló que dicho pago se financió con recursos diferentes del Seguro Popular, no obstante lo anterior debe señalarse que dicho importe fue pagado con el financiamiento del préstamo por \$9,350,000.00, mismo que fue devuelto en marzo de 2017 de la cuenta específica número 4059168468 a la cuenta número 4057502650 como se advirtió en el respectivo estado de cuenta bancario de HSBC, con lo que se evidenció que dicha quincena si fue pagada con recursos del Sistema de Protección Social en Salud, en cuanto al importe de \$4,859.34 argumentó que corresponde al pago del aguinaldo; no obstante, no presenta documentación soporte, consecuentemente los citados importes no se encuentran atendidos.			

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	9	Monto Observado:	\$163,779.90
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Respecto del pago observado por \$8,592.50 a la empleada Cocoltzi Ahuatzi Elena, presentó el oficio número 5018/214/2017 del 4 de mayo de 2017, por el que se le comunicó al Director de Administración Salud Tlaxcala que la citada empleada, a partir del 16 de mayo de 2017 se le asignó la función de Subjefa de Enfermeras, no obstante dicho documento ya había sido exhibido y analizado durante la auditoría, si bien presente comprobación de que en la siguiente quincena ya se realizó el pago conforme a sus nuevas funciones, esto no es suficiente para solventar la improcedencia del pago de la quincena 2017/10.

Consecuentemente se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$163,779.90, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo asimismo, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, por lo que la presente recomendación se consideró **no solventada**.

Situación de la Recomendación Preventiva: Solventada

Comentario

Del análisis a la documentación presentada por Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, se advirtió que presentó el oficio número 5018/D.A. 419/2017, por el que el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, instruyó al Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, para que defina los responsables de su departamento quienes se encargan de la actividad observada y comunicarle dicha responsabilidad de forma oficial, establecer el mecanismo y documentarlo debidamente para evitar que se realicen pagos a personal que se encuentra dado de baja o que goza de licencia sin goce de sueldo y cuando en general los pagos sean improcedentes, hacer del conocimiento de su personal, sobre la incidencia advertida por el órgano fiscalizador a efecto de evitar su realización o recurrencia, mantener actualizada la información y a disposición de la Dirección y en su caso de los órganos fiscalizadores y realizar los procedimientos administrativos procedentes, cuando se detecte la realización de dicho incidente.

En tales consideraciones la presente recomendación preventiva, se consideró **solventada**.

Elaboró

M.D.F. Abigail Itandehui Vázquez López
Contratista

Revisó

C.P. Zulema Sarai Pineda Hernández
Contratista

Aprobó

M.A.O.P. Omar Jiménez Alvarado
Visitador Regional de la Zona
Centro Golfo Istmo

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	10	Monto Observado:	\$19'546,190.20
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Falta de transparencia e información sobre el ejercicio del gasto federalizado

El 10 de marzo de 2017, se suscribió el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, la Secretaría de Salud y la Dirección General del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala y el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, a fin de ejecutar en la entidad federativa el Sistema de Protección Social en Salud.

En el inciso B. CONCEPTOS DE GASTO, numeral 1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los beneficiarios del sistema, se acordó que de los recursos federales que se transfirieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, se destinarían a este concepto hasta un 41.22% o el monto máximo de \$331'129,000.00.

Con la revisión a la base de datos de las nóminas elaboradas de 10 quincenas correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2017, pagadas con recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR), proporcionadas por el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, se constató que la suma de nóminas pagadas al 31 de mayo de 2017, asciende a \$153'113,219.52, sin embargo, el estado del ejercicio del presupuesto elaborado por el Régimen Estatal de Protección Social en Salud (REPSS), a esta misma fecha refleja un total ejercido de \$133'567,029.32, por lo que existe una diferencia de \$19'546,190.20, cifra que no fue aclarada por el OPD ni tampoco presentó evidencia documental que aclare y/o justifique dicha diferencia, por lo que se determinó que, las cifras presentadas en ambos documentos no corresponden a las reales.

Recomendación Correctiva

Se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, la devolución a la cuenta que opera y administra los recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR) de un total de \$19'546,190.20 más los rendimientos financieros generados durante el periodo de la falta y hasta la devolución a la cuenta, a efecto de que la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala verifique la correcta aplicación del recursos o, en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), asimismo, deberá remitir a la Secretaría de la Función Pública, a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala la documentación que acredite y justifique la correcta aplicación de éstos recursos.

En el marco del Acuerdo de Coordinación celebrado por el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado libre y soberano 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 cumplimiento a lo dispuesto en las cláusulas Décima Primera y Décima Segunda, del Acuerdo aludido, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas.

Al respecto, se deberá verificar si los servidores públicos que resulten involucrados en esta observación, han sido anteriormente sujetos por casos similares, de algún procedimiento de responsabilidad administrativa, a fin de considerar su reincidencia.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	10	Monto Observado:	\$19'546,190.20
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

En concordancia con el objeto del instrumento legal invocado, la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social (UORCS), de la Secretaría de la Función Pública.

Recomendación Preventiva

El Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

Elementos de Análisis

Documentación presentada

Mediante el oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 del 19 de septiembre de 2017, el Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública en copia certificada la siguiente documentación:

1. Los estados de cuenta bancarios que se describen a continuación

INSTITUCIÓN BANCARIA	NUM. DE CUENTA	NOMBRE	PERIODO	PAGINAS
HSBC México, S.A.	4059168468	Salud de Tlaxcala cuota social y aportación solidaria federal 2017	01/02/2017 al 28/02/2017	1/6 4/6
			01/03/2017 al 31/03/2017	1/6 2/6 3/6
			01/04/2017 al 30/04/2017	1/4 2/4
			01/05/2017 al 31/05/2017	1/26 21/26 23/26

2. Solicitud de recursos 2017 número 5018/DA/2017/2014 del 23 de agosto de 2017, firmado por el Director de Administración de la Secretaría de Salud y O.P.D. Salud de Tlaxcala, Jefe de la Oficina de Operación y Pagos, Encargado del Departamento de Planeación y Finanzas y el Encargado del Departamento de Recursos Humanos.
3. Oficio número 004 del 2 de enero de 2017, suscrito por la Directora de Administración de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido al Director del Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala, por el que solicitó instruya a quien corresponda para que se transfiera a la cuenta número 4059168468 por \$8,226,301.46, para efecto del pago del aguinaldo segunda parte 2016.
4. Oficio número 008 del 2 de enero de 2017 suscrito por la Directora de Administración de la Secretaría de Salud en el Estado y O.P.D. Salud de Tlaxcala, dirigido al Director del Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tlaxcala,

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	10	Monto Observado:	\$19'546,190.20
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

- por el que solicitó instruya a quien corresponda para que se transfiera a la cuenta número 4059168468 por \$1,116,373.60, para efecto del pago reyes 2017 del personal regularizado.
- Oficio número REPSS/DG/878/2017 del 30 de agosto de 2017, suscrito por el Director del REPSS Tlaxcala dirigido al Director de Administración de la Secretaría de Salud y OPD Salud de Tlaxcala, por el que se le informó que el importe que solicitó para efectuar reintegros de pagos improcedentes a servidores públicos que contrataron es improcedente toda vez que no se financió la primera quincena de enero del año en curso del trabajador Marquez Aguilera Isabel.
 - Oficio número REPSS/DG/838/2017 del 24 de agosto de 2017, suscrito por el Director del REPSS Tlaxcala dirigido al Director de Administración de la Secretaría de Salud y OPD Salud de Tlaxcala, por el que se le informó que en relación a los importes a reintegrar no coinciden con los financiados por el REPSS.

Resultado del Análisis

Situación de la Recomendación Correctiva: No solventada

Monto Observado:	Monto Solventado Anterior:	Monto Solventado Actual:	Monto Pendiente:
\$19'546,190.20	\$0.00	\$0.00	\$19'546,190.20

Comentario

De la documentación presentada por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, consistente en estados de cuenta bancarios de la institución bancaria HSBC, de la cuenta número 4059168468, a nombre de Salud de Tlaxcala cuota social y aportación solidaria federal 2017 se advirtió que el importe radicado por el Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala (REPSS), es diferente al señalado en el estado del ejercicio del presupuesto elaborado por \$133,567,029.32, siendo el correcto el que se desglosa a continuación:

INSTITUCIÓN BANCARIA	NUM. DE CUENTA	NOMBRE	PERIODO	IMPORTE RADICADO
HSBC México, S.A.	4059168468	Salud de Tlaxcala cuota social y aportación solidaria federal 2017	01/02/2017 al 28/02/2017	\$14,657,202.65
			01/03/2017 al 31/03/2017	\$14,673,208.36
				\$14,518,501.06
				\$15,129,001.82
			01/04/2017 al 30/04/2017	\$14,548,737.88
\$14,520,756.46				
			01/05/2017 al 31/05/2017	\$14,569,987.40
				\$1,286,833.72
				\$15,153,293.50
				\$14,563,855.17
TOTAL				\$133,621,378.02

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Fecha: 1 de febrero de 2018

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	10	Monto Observado:	\$19'546,190.20
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

La Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala señaló en su cédula de seguimiento que conforme al oficio 5018 D.A. 423/2017 por el que el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala manifestó que la suma de las nóminas pagadas por ese Organismo asciende a la cantidad de \$157,860,874.52, por lo que entre lo efectivamente pagado y radicado por el REPSS resultó una diferencia de \$24,239,496.50 que señaló que se integran como se desglosa a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL	DOCUMENTACION COMPROBATORIA
Nómina ordinaria 1° quincena de enero	\$14,169,823.28	\$14,657,581.28	No presentó documentación comprobatoria.
Nómina de honorarios 1° quincena de enero	\$487,758.00		
Nómina 2° parte de aguinaldo 2016		\$8,226,301.46	
Nómina de Reyes		\$1,116,373.60	
TOTAL		\$24,000,256.34	

De lo anterior el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala manifestó que el importe de \$24,000,256.34 aún se encuentra pendiente de radicar por el REPSS, situación que pretende comprobar con la documentación descrita en el apartado de "documentación presentada".

No obstante, lo anterior la ejecutora es omisa en atender lo observado ya que presentó argumentos sin el soporte documental necesario, consecuentemente se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, la devolución a la cuenta que opera y administra los recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR) de un total de \$19'546,190.20 más los rendimientos financieros generados durante el periodo de la falta y hasta la devolución a la cuenta, a efecto de que la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala verifique la correcta aplicación del recursos o, en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE); asimismo, se reitera el requerimiento a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, por lo que esta recomendación se consideró **no solventada**.

Situación de la Recomendación Preventiva: No solventada

Comentario

Del análisis a la documentación presentada por Contralor del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, no se presentó documentación para solventar la presente recomendación.

Por lo que se reitera al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala que a través del área competente, deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación, para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia y enviará a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social, por conducto de la Contraloría del Ejecutivo del Estado Tlaxcala, copia certificada de las instrucciones emitidas.

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

Entidad Federativa:	Tlaxcala	Ente auditado:	Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala
Auditoría Número:	TLAX/SEGURO POPULAR-OPD SALUD/17	Ejercicio presupuestal:	2017
Fondo o Programa:	Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)		
Observación Número:	10	Monto Observado:	\$19'546,190.20
Seguimiento:	1	Oficio de Solicitud de Descargo:	CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175

Fecha: 1 de febrero de 2018

En tales consideraciones la presente recomendación preventiva, se consideró **no solventada**.

Elaboró

M.D.F. Abigail Itandehui Vázquez López
Contratista

Revisó

C.P. Zulema Sara Pineda Hernández
Contratista

Aprobo

M.A.O.P. Omar Jiménez Alvarado
Visitador Regional de la Zona
Centro Golfo Istmo



TLX

CE

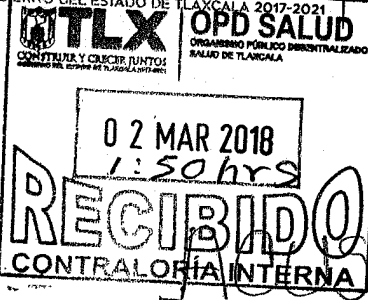
CONSTRUIR Y CRECER JUNTOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA 2017-2021

CONTRALORÍA
DEL EJECUTIVO

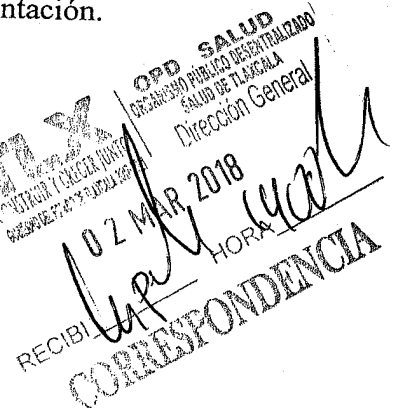
CE/DSFCA/AOPS/18-03-0509.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 1 de marzo de 2018.

ASUNTO: Notificación de resultados de propuesta
de solventación.



DOCTOR ALBERTO JONGUITUD FALCÓN.
SECRETARIO DE SALUD Y DIRECTOR GENERAL
DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
SALUD DE TLAXCALA.
PRESENTE.



Me refiero a los oficios números 5018D.A.390/2017, 5018 D.A. 399/2017, 5018 D.A. 404/2017, 5018 D.A. 410/2017, 5018 D.A. 421/2017, 5018 D.A. 423/2017, 5018 D.A. 438/2017 y 5018 D.A. 464/201, con los que el Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala de esa Secretaría a su cargo, remitió a este Órgano Estatal de Control documentación comprobatoria como propuesta para solventar las cédulas de observaciones derivadas de la auditoría número TLAX/SEGURO POPULAR-O.P.D. SALUD/17, practicada de manera conjunta por personal de la Secretaría de la Función Pública con el de esta Contraloría, a los recursos federales transferidos al Estado a través del **Programa Sistema de Protección Social en Salud del ejercicio dos mil diecisiete**, misma que fue enviada a la Secretaría de la Función Pública mediante oficio número CE/DSFCA/AOPS/17-09-2175 de fecha diecinueve de septiembre de dos mil diecisiete, para que ésta emitiera el dictamen de solventación final. Derivado de lo anterior, le comunico que el veintiséis de febrero del presente año, se recibió en las oficinas de esta Contraloría el oficio número DGAOR/211/414/2018 de fecha uno de febrero del año en curso del cual se anexa copia simple al presente, con el que el Ingeniero Miguel Rubén López Peña, Visitador Regional de la Zona Noreste de la Secretaría de la Función Pública, remitió diez cédulas de seguimiento que a continuación se describen, en las que determinó textualmente lo siguiente:

Cédula de observación número uno. "Pagos improcedentes (al personal por el día de las madres y de reyes), por un importe de \$1'302,599.52 (un millón trescientos dos mil quinientos

noventa y nueve pesos 52/100 Moneda Nacional)". "Por lo que, al no encontrarse los pagos por concepto de día de reyes y día de las madres contemplados en el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, dichos pagos por \$1,302,599.52 resultan improcedentes".

"Consecuentemente se reitera al OPD Salud de Tlaxcala, efectuar el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$1,302,599.52, por pagos improcedentes por concepto del día de las madres y del día de reyes, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo".

"De igual forma se reitera a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, que en el ámbito de su competencia inicie o promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, por lo que esta recomendación se consideró **no solventada**".

Cédula de observación número dos. "Pagos improcedentes (a personal en centros de trabajo no localizados en el catálogo general), por \$3'447,080.53 (tres millones cuatrocientos cuarenta y siete mil ochenta pesos 53/100 Moneda Nacional)". "En tales circunstancias, se advirtió que si bien se presentaron los oficios de adscripción o comisión, de los empleados observados, así como los formatos de la Clave Única de Establecimientos de Salud (CLUES) que se describen en el cuadro que antecede, esto no es suficiente para acreditar que los empleados observados efectivamente se encontraban laborando en diversos centros de trabajo donde efectivamente prestaron sus servicios por el periodo observado, así como el Catálogo General de Centros de Trabajo a efecto de verificar que los centros de salud señalados estén autorizados".

"Por lo que, se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$3,447,080.53, por pagos improcedentes a personal adscrito a tres centros de trabajo no localizados en el Catálogo



TLX

CONSTRUIR Y CRECER JUNTOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA 2017-2021

CE

CONTRALORÍA
DEL EJECUTIVO

General de Centros de Trabajo, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, y se reitera a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas".

*"Consecuentemente se determinó la presente recomendación correctiva como **no solventada**".*

Cédula de observación número tres. "Pagos improcedentes (a personal de honorarios fuera del catálogo general), por \$130,369.50 (ciento treinta mil trescientos sesenta y nueve pesos 50/100 Moneda Nacional)". *"En tales consideraciones, se advirtió que si bien se presentaron los oficios de adscripción o comisión, de los empleados observados, así como el formato de la Clave Única de Establecimientos de Salud del Hospital de la Mujer que se describen en el cuadro que antecede, esto no es suficiente para acreditar que los empleados observados efectivamente se encontraban en el Catálogo General de empleados autorizados".*

"Por lo que, se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$130,369.50, por pagos improcedentes a personal de honorarios no localizados en el Catálogo General, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, así mismo se reitera el requerimiento a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas".

*"Consecuentemente se determinó la presente recomendación correctiva como **no solventada**".*

Cédula de observación número cuatro: "Pagos improcedentes (a personal médico en centro de trabajo administrativo), por \$907,762.83 (novecientos siete mil setecientos sesenta y dos pesos 83/100 Moneda Nacional)". *"Consecuentemente no resulta procedente el descargo del importe señalado por \$782,078.83, ahora bien respecto del señalamiento realizado por la*

ejecutora en el sentido de que la Doctora Verónica Ortega Gutiérrez, es personal de confianza y que su salario es pagado con recursos FASSA y que el Doctor Fermin Teomitzi Ipatzi fue contratado por prestación de servicios profesionales como supervisor en unidad médica móvil del Programa Caravanas de Salud, no se remitió documentación que compruebe dicho argumento".

"Consecuentemente se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$125,684.00, por pagos improcedentes a personal médico que labora en un centro de trabajo administrativo, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, así mismo se reitera el requerimiento a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas".

*"Por lo que la presente recomendación correctiva se consideró **no solventada**".*

Cédula de observación número cinco: *"Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa (depósitos entre cuentas), por \$39'780,923.11 (treinta y nueve millones setecientos ochenta mil novecientos veintitrés pesos 11/100 Moneda Nacional)". "No obstante lo anterior es necesario presente la documentación soporte donde se advierta el destino final del recurso, ya que de los conceptos de préstamos para pago de nómina, pago de impuestos de seguro popular y otros no se advirtió la documentación soporte de que sean efectivamente del ejercicio 2017, por lo que se requiere en su caso, efectúe el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), asimismo, deberá remitir a la Secretaría de la Función Pública, a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala la documentación que acredite y justifique la correcta aplicación de éstos recursos".*

"Asimismo se reitera el requerimiento a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala,



*para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, en consecuencia, la presente recomendación se consideró **no solventada**".*

Cédula de observación número seis: "Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa (retiros de la cuenta específica), por \$93'723,124.90 (noventa y tres millones setecientos veintitrés mil ciento veinticuatro pesos 90/100 Moneda Nacional)". "De lo anterior se concluyó que se comprobó únicamente la aplicación de los recursos, por los conceptos de ISR, ISSSTE y FONDEO SAR-FOVISTE, por \$31,245,163.69, por lo que queda un monto pendiente por justificar de \$62,474,561.20, ya que se ejercieron recursos por conceptos que no están señalados en el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud; aunado a esto, no se justificó que el recurso haya sido aplicado al personal autorizado por el O.P.D. Salud".

"En consecuencia, se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, la devolución a la cuenta específica que opera y administra los recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR), de un total de \$62,474,561.20, más los rendimientos financieros generados durante el periodo de la falta y hasta su devolución a la cuenta, para su reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), y deberá remitir a la Secretaría de la Función Pública, a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala la documentación en copia certificada correspondiente a línea de captura de la TESOFE, transferencia bancaria y estado de cuenta bancario, que acredite el mismo".

"Además se reitera a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia, instrumente el inicio de los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, y deberá mantener informada de dichos procedimientos a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social

(UORCS), de la Secretaría de la Función Pública".

"En consecuencia la presente recomendación correctiva, se determinó **no solventada**".

Cédula de observación número siete: "Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa (pagos de nómina), por \$78'225,753.28 (setenta y ocho millones doscientos veinticinco mil setecientos cincuenta y tres pesos 28/100 Moneda Nacional)". "Si bien presentó la documentación que se describe en el cuadro que antecede se advirtió que omitió presentar los recibos de nómina o CFDI de cada pago realizado a efecto de contar con la documentación comprobatoria y justificativa que acredite dichos pagos".

"Consecuentemente se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, la devolución a la cuenta específica que opera y administra los recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR), de un total de \$78,225,753.28 más los rendimientos financieros generados durante el periodo de la falta y hasta su devolución a la cuenta, a efecto de que la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala verifique la correcta aplicación del recurso o, en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), asimismo, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, por lo que la presente recomendación correctiva se consideró **no solventada**".

Cédula de observación número ocho: "Pagos improcedentes (personal que causó baja), por \$44,807.80 (cuarenta y cuatro mil ochocientos siete pesos 80/100 Moneda Nacional)". "...respecto de los cinco empleados que presentaron su renuncia... por lo que se encuentra atendido el importe de \$39,433.80".

"Respecto del empleado Vásquez Romano Salvador,... por lo que para acreditar dicha



CONSTRUIR Y CRECER JUNTOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA 2017-2021

2018 Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala.

TLX

CE

CONTRALORÍA
DEL EJECUTIVO

asistencia será necesario que presente las tarjetas de firmas de asistencias del mismo, a fin de verificar que efectivamente se encontraba prestando sus servicios en dicho Centro".

*"Por lo que se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), de \$5,374.00, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo, y se reitera el requerimiento a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, en tales consideraciones la presente recomendación se determinó **no solventada**".*

Cédula de observación número nueve: "Pagos improcedentes (personal con licencia sin goce de sueldo), por \$163,779.90 (ciento sesenta y tres mil setecientos setenta y nueve pesos 90/100 Moneda Nacional)". "De la documentación presentada por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, así como de sus argumentos vertidos mediante cédula de seguimiento, respecto de los empleados Ortega Rodríguez Nicolás, Hernández Meza María de los Ángeles y Marques Aguilera Isabel los pagos por \$141,218.71 fueron indebidos, por lo que anexó fichas de los depósitos realizados por los trabajadores a la cuenta número 4059168468 del banco HSBC; no obstante del análisis a la documentación se observó que los recibos de pagos bancarios son ilegibles por lo que se consideró no atendida la observación respecto del citado importe".

*"Consecuentemente se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), de \$163,779.90, más las cargas financieras generadas a partir de la fecha de pago y hasta el momento de efectuarlo asimismo, se requiere a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, por lo que la presente recomendación se consideró **no***

solventada".

Cédula de observación número diez: *"Falta de transparencia e información sobre el ejercicio del gasto federalizado, por \$19'546,190.20 (diecinueve millones quinientos cuarenta y seis mil ciento noventa pesos 20/100 Moneda Nacional). "No obstante, lo anterior la ejecutora es omisa en atender lo observado ya que presentó argumentos sin el soporte documental necesario, consecuentemente se le requiere al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, la devolución a la cuenta que opera y administra los recursos del Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR), de un total de \$19,546,190.20 más los rendimientos financieros generados durante el periodo de la falta y hasta su devolución a la cuenta, a efecto de que la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala verifique la correcta aplicación del recurso o, en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), asimismo, se reitera el requerimiento a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, para que en el ámbito de su competencia promueva los procedimientos de responsabilidad administrativa que se deduzcan de la presente observación, por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, por lo que esta recomendación se consideró **no solventada**".*

Respecto a las recomendaciones preventivas, conforme a cada cédula de seguimiento consideran solventadas las de las observaciones números dos, cuatro, cinco, seis, siete, ocho y nueve, quedando pendientes de solventar las recomendaciones de las observaciones números uno, tres y diez, circunstancias que se plasman en las diez cédulas de seguimiento adjuntas en copia simple.

Derivado de lo anterior, y de conformidad con lo solicitado por la Secretaría de la Función Pública en las cédulas de seguimiento anteriormente descritas, le solicito su valioso apoyo para que a la brevedad remita a este Órgano Estatal de Control, copias legibles certificadas de los documentos faltantes que comprueben, acrediten y justifiquen el ejercicio correcto de los recursos y solventen lo correspondiente a cada caso, o en su defecto, el soporte documental que compruebe el reintegro a la Tesorería de la Federación por la cantidad de \$205,984,394.07



TLX

CONSTRUIR Y CRECER JUNTOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA 2017-2021

CE

CONTRALORÍA
DEL EJECUTIVO

(doscientos cinco millones novecientos ochenta y cuatro mil trescientos noventa y cuatro pesos 07/100 Moneda Nacional) más los rendimientos generados a partir de la fecha de la falta y hasta el momento del reintegro, con la finalidad de enviarlo a la Secretaría de la Función Pública y liberar al Estado de esta responsabilidad.

No omito informarle que respecto a la instauración de los procedimientos de presunta responsabilidad administrativa sancionatorias en contra de los probables responsables, es facultad de este Órgano de Control informar a la Secretaría de la Función Pública el estado que guarda cada uno.

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

ATENTAMENTE.
SUFRAGIO EFECTIVO 2017 ELECCIÓN.

CONTADOR PÚBLICO MARIA MARCELA ESCOBAR SÁNCHEZ.
CONTRALOR DEL EJECUTIVO.

- C.c.p. Licenciado Mario Hernández Ramírez.- Director de Administración del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala.- Para su conocimiento y atención.- Presente.
- C.c.p. Stefano Pierluigui Capasso Gamboa.- Contralor Interno del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala.- Para su conocimiento.- Presente.
- C.c.p. Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez.- Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría de la Contraloría del Ejecutivo.- Para su conocimiento.- Presente.
- C.c.p. Archivo.

JLM/IGF/MALS/jamm

Ex Rancho la Aguanaja S/N San Pablo Apetatitlán Tlaxcala
Tel. 465 09 00 extensiones 2113 y 2114