

Gobierno del Estado de Tlaxcala

Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios

Auditoría Cumplimiento Financiero: 2017-A-29000-15-1438-2018

1438-GB-GF

Consideraciones para el seguimiento

Los resultados, observaciones y acciones contenidos en el presente informe individual de auditoría se comunicarán a la entidad fiscalizada, en términos de los artículos 79 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 39 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, para que en un plazo de 30 días hábiles presente la información y realice las consideraciones que estime pertinentes.

En tal virtud, las recomendaciones y acciones que se presentan en este informe individual de auditoría se encuentran sujetas al proceso de seguimiento, por lo que en razón de la información y consideraciones que en su caso proporcione la entidad fiscalizada, podrán confirmarse, solventarse, aclararse o modificarse.

Alcance

	INGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	225,238.1
Muestra Auditada	225,238.1
Representatividad de la Muestra	100.0%

La revisión comprendió la verificación de la Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios 225,238.1 miles de pesos, de los cuales se revisó el 100.0% de los recursos.

Resultados

Transferencia de Recursos y Rendimientos Financieros

1. Al Gobierno del estado de Tlaxcala, le fueron asignados 229,570.1 miles de pesos, mediante la celebración de siete convenios con sus respectivos anexos técnicos y programas de ejecución que corresponden a ocho fuentes de financiamiento, los cuales están suscritos por el Estado y el Gobierno Federal mediante las Secretarías de Educación, Salud y Turismo.

Los ocho programas financiados con recursos del Gasto Federalizado que fueron revisados y entregados al Estado de Tlaxcala a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Tlaxcala (SPF), se muestran a continuación:

DISTRIBUCIÓN DE RECURSOS DE LOS PROGRAMAS FINANCIADOS CON RECURSOS DEL GASTO FEDERALIZADO
31 DE AGOSTO DE 2018
(Miles de Pesos)

Ramo	Núm.	Nombre	Convenios y/o instrumentos jurídicos	Importe Convenido	Objeto del Convenio
11 EDUCACIÓN PÚBLICA	1	Programa Nacional de Inglés	1 Convenio	8,635.1	Fortalecer los procesos de enseñanza y aprendizaje de una lengua extranjera en las escuelas pública de educación básica.
	2	Salud materna, sexual y reproductiva	Convenio AFASPE	30,218.9	
	3	Prevención y Control de Sobrepeso, Obesidad y Diabetes		4,183.5	AFASPE
12 SALUD	4	Vigilancia epidemiológica		5,452.2	Fortalecer la integridad de las acciones de prevención y promoción de la salud.
	5	Programa de vacunación		2,709.9	
	6	Prevención y atención de VIH/SIDA y otras ITS		16.2	
21 TURISMO	7	Programa de Desarrollo Regional Turístico Sustentable y Pueblos Mágicos	Convenio	5,566.0	Generar el desarrollo sustentable de la actividad turística y mejorar las condiciones en los destinos turísticos de México.
RAMO 23 SUBSIDIOS PROVISIONES SALARIALES Y ECONÓMICAS	8	Proyectos de Desarrollo Regional	4 Convenios	172,788.3	Promover el desarrollo de la infraestructura pública y el equipamiento, para impulsar proyectos de alto beneficio social, que contribuyan e incrementen la cobertura y calidad de la infraestructura necesaria para elevar la productividad de la economía.
			SUMA:	229,570.1	

FUENTE: Convenios celebrados por el Gobierno del Estado de Tlaxcala con el Gobierno Federal y sus modificatorios, lineamientos y reglas de operación, relación de cuentas por liquidar certificadas emitidas durante el ejercicio fiscal 2017 y estados de cuenta bancarios.

2. La Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Tlaxcala recibió de la Tesorería de la Federación (TESOFE) por los ocho programas, un monto total de 229,570.1 miles de pesos, y durante el ejercicio se realizó una ampliación presupuestal por 1,372.7 miles de pesos y reducciones en cinco programas por 5,372.6 miles de pesos, por lo que el importe total transferido al estado fue de 225,570.2 miles de pesos. En cuatro de los ocho programas no se gastaron todos de los recursos, por lo que se reintegraron a la TESOFE 332.1 miles de pesos.

MODIFICACIONES AL IMPORTE CONVENIDO Y REINTEGROS A LA TESOFE DE LOS RECURSOS DE LOS PROGRAMAS FINANCIADOS
CON RECURSOS DEL GASTO FEDERALIZADO
31 DE AGOSTO DE 2018
(Miles de Pesos)

Núm.	Nombre	Importe Convenido (A)	Modificaciones		Importe Ministrado (D = A+B-C)	Reintegros a TESOFE (E)	Importe Reportado en la CHPF (F= D – E)
			Ampliaciones (B)	Reducciones (C)			
1	Programa Nacional de Inglés	8,635.1	-	572.9	8,062.2	-	8,062.2
2	Salud materna, sexual y reproductiva	30,218.9	-	2,977.2	27,241.7	-	27,241.7
3	Prevención y Control de Sobrepeso, Obesidad y Diabetes	4,183.5	1,372.7	-	5,556.2	4.3	5,551.9
4	Vigilancia epidemiológica	5,452.2	-	1,149.8	4,302.4	103.6	4,198.8
5	Programa de vacunación	2,709.9	-	241.3	2,468.6	-	2,468.6
6	Prevención y atención de VIH/SIDA y otras ITS	16.2	-	-	16.2	16.2	-
7	Programa de Desarrollo Regional Turístico Sustentable y Pueblos Mágicos	5,566.0	-	431.4	5,134.6	208.0	4,926.6
8	Proyectos de Desarrollo Regional	172,788.3	-	-	172,788.3	-	172,788.3
	SUMAS	229,570.1	1,372.7	5,372.6	225,570.2	332.1	225,238.1

FUENTE: Convenios de Coordinación, Anexo Técnico y modificatorios.

3. De los ocho programas analizados, la SPF transfirió a los entes ejecutores (dependencias estatales y sus municipios), de manera ágil, sin limitaciones ni restricciones los recursos de los programas con fuentes de financiamiento federal.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó una muestra de 225,238.1 miles de pesos, que representó el 100.0% de los recursos transferidos al Gobierno del estado de Tlaxcala, mediante la Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable.

Al 31 de diciembre de 2017, el Gobierno del Estado transfirió a los entes ejecutores el 100.0% de los recursos transferidos a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del estado de Tlaxcala, lo que favoreció que los recursos llegaran oportunamente a los ejecutores del fondo.

En conclusión, el Gobierno del estado de Tlaxcala realizó una administración eficiente y transparente de la recepción y entrega de los recursos del gasto federalizado a los entes ejecutores de la entidad federativa y sus municipios.

Servidores públicos que intervinieron en la auditoría:

Director de Área

Director General

Martha Gutiérrez Ramírez

Lic. Marciano Cruz Ángeles

Comentarios de la Entidad Fiscalizada

Es importante señalar que la documentación proporcionada por la entidad fiscalizada para aclarar o justificar los resultados y las observaciones presentadas en las reuniones fue analizada con el fin de determinar la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados y las observaciones preliminares determinados por la Auditoría Superior de la Federación y que se presentó a este órgano técnico de fiscalización para efectos de la elaboración definitiva del Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública.

Apéndices

Áreas Revisadas

La Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del estado de Tlaxcala. (SPF)