



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: PATRONATO PARA LAS EXPOSICIONES Y FERIAS EN LA CIUDAD DE TLAXCALA PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

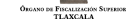
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS PROPIOS

PERIODO REVISADO: 15 DE JUNIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
CONTROL INTERNO							
1	1	Oficio DAEE/413/2022	07/11/2022	INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVA Requerimiento de Información Entrega de información			Mediante oficio DAEE/413/2022 de fecha 07 de noviembre 2022, se requirió al Patronato para las Exposiciones y Ferias en la Ciudad de Tlaxcala las normas, bases y procedimientos para inventarios, adquisición, arrendamiento y enajenación de los bienes muebles e inmuebles, necesarios para el cumplimiento de las funciones del Patronato aplicables al ejercicio fiscal 2022. Sin embargo, mediante oficio P.E./442/2022 de fecha 09 de noviembre de 2022, proporcionaron; 1. Acta de la Primera Sesión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Patronato para las Exposiciones y Ferias en la Ciudad de Tlaxcala. 2. Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios aprobados mediante Acta de fecha 18 de junio de 2019. De lo anterior, se constató que el Patronato para las Exposiciones y Ferias en la Ciudad de Tlaxcala carece de normas, bases y procedimientos para inventarios, adquisición, arrendamiento y enajenación de los bienes muebles e inmuebles como lo establece el artículo 18 fracción XI del Reglamento Interior del Patronato para las Exposiciones y Ferias en la Ciudad de Tlaxcala.
		Oficio P.E./442/2022	09/11/2022				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 7 párrafo segundo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 18 fracción XI del Acuerdo por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones del Reglamento Interior del Patronato para las Exposiciones y Ferias en la Ciudad de Tlaxcala.				
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS							
2	11	C00151 C00166 C00171 C00188 C00201 C00203 C00207 C00210	12/07/2022 18/07/2022 27/07/2022 05/08/2022 25/08/2022 26/08/2022 31/08/2022 31/08/2022	INCUMPLIMIENTO E INCONSISTENCIAS AL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN Gastos de Orden Social y Cultural	1,500,000.00 500,000.00 1,500,000.00 1,000,000.00 500,000.00 750,000.00 250,000.00 93,300.00		De la revisión a la documentación correspondiente a las erogaciones realizadas por el Patronato para las Exposiciones y Ferias en la Ciudad de Tlaxcala, la cual fue requerida mediante oficio DAEE/417/2022 de fecha 08 de noviembre de 2022, y proporcionada a través del oficio P.E./443/2022 de fecha 10 de noviembre de 2022, se detectó que realizaron pagos por la cantidad de \$ 6,093,300.00 de la cuenta número *****2451 del banco BBVA Bancomer mediante transferencias electrónicas con cargo a la partida "Gastos de Orden Social y Cultural" por concepto de pago del 50% del contrato de prestación de servicios artísticos celebrado con María del Carmen Alvarado Ayub con el objetivo de realizar la presentación de servicios artísticos en el marco del evento "Tlaxcala la feria 2022" y de lo cual celebraron contrato de prestación de servicios por la cantidad de \$ 12,186,600.00 De lo anterior, derivado de la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones se detectó lo siguiente: 1. Mediante primera sesión ordinaria del ejercicio 2022 realizada por el Patronato para las Exposiciones y Ferias en la Ciudad de Tlaxcala el día 22 de abril del mismo año, en el punto XIII de la orden del día solicitan la excepción a la licitación pública en la modalidad de adjudicación directa para la contratación del foro del artista y rider para el evento denominado "Gran Feria Tlaxcala 2022", con fundamento en el artículo 19 fracción VII y IX del Reglamento Interior del Patronato para las Exposiciones y Ferias en el Estado de Tlaxcala y 37 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, misma que fue aprobada por unanimidad mediante acuerdo 010/1ra./2022. 2. En la segunda sesión ordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Patronato realizada el 04 de abril de 2022, en el punto III de la Orden del día presentan propuesta y en su caso validación de la solicitud para la excepción a la licitación pública en la modalidad de



OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022



ENTE FISCALIZABLE: PATRONATO PARA LAS EXPOSICIONES Y FERIAS EN LA CIUDAD DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS PROPIOS

PERIODO REVISADO: 15 DE JUNIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
							<p>adjudicación directa con fundamento en el Artículo 22 fracción III y 37 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, para la contratación del foro del artista y rider para el evento denominado "Gran Feria Tlaxcala 2022", misma que fue aprobada y validada por el Comité mediante acuerdo 01/2a./CAAS/2020.</p> <p>3. En la tercera sesión ordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Patronato realizada el 06 de julio de 2022 en el punto III de la orden del día se realizó el análisis y deliberación de propuestas económicas para la proveeduría del Foro Artístico y rider para el evento "Feria Tlaxcala 2022" en la cual se analizan las propuestas recibidas tomando en cuenta el listado anexo de artistas a presentarse, trayectoria, capacidad de respuesta, recursos técnicos y financieros de operatividad, por lo que se determina contratar los servicios de la empresa "Toda la Música, Arte y Cultura", representada por la C. María del Carmen Alvarado Ayub.</p> <p>Derivado de lo anterior se detectó que omitieron apearse a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, toda vez que debieron realizar el procedimiento de Licitación Pública Nacional a fin de garantizar las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, toda vez que excede el monto para adjudicación directa establecido en el Artículo 135 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022.</p>
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 22 fracción III, 37 fracción I y 41 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 135 y 148 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022.				

2 TOTAL DE OBSERVACIONES.