

Gobierno del Estado de Puebla**Participaciones Federales a Entidades Federativas**

Auditoría Cumplimiento Financiero: 2017-A-21000-15-1202-2018

1202-DE-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**EGRESOS**

Miles de Pesos

Universo Seleccionado	26,133,738.3
Muestra Auditada	20,407,109.1
Representatividad de la Muestra	78.1%

Se constató que al Gobierno del Estado de Puebla le fueron asignados, en la Cuenta Pública 2017 un monto por 33,573,959.0 miles de pesos por concepto de Participaciones Federales a Entidades Federativas, de los cuales transfirió a los municipios 7,440,220.7 miles de pesos. Por lo anterior, el universo seleccionado para la entidad federativa fue de 26,133,738.3 miles de pesos y la muestra examinada fue de 20,407,109.1 miles de pesos, monto que representó el 78.1% del universo.

Antecedentes

En el marco del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF), la Auditoría Superior de la Federación (ASF) suscribió convenios de coordinación y colaboración con las Entidades de Fiscalización Superior de las Legislaturas Locales (EFSL), con el objeto de fortalecer las acciones de fiscalización de los recursos federales transferidos en las entidades federativas, municipios y demarcaciones territoriales.

En ese contexto, para la revisión de la Cuenta Pública 2017, la ASF diseñó una estrategia de fiscalización coordinada con las EFSL, cuyo objetivo es incrementar la cobertura en la revisión del gasto federalizado, evitar la duplicidad en las auditorías realizadas e impulsar la homologación de criterios, normas y metodologías de auditoría, que son objetivos sustantivos del SNF.

Esta auditoría se realizó con base en esa estrategia y se llevó a cabo conjuntamente con la Auditoría Superior del Estado de Puebla; consideró el marco jurídico de la ASF y se desarrolló en un ambiente de estrecha coordinación con esa entidad de fiscalización.

Resultados

Control Interno

1. Los resultados de la evaluación del control interno se presentaron en la auditoría número 1211-DS-GF, que lleva por título recursos del Fondo de Infraestructura Social para las Entidades (FISE) del ejercicio fiscal 2017, practicada al Gobierno del Estado de Puebla, mediante la administración de los recursos por parte de la SFA.

Transferencia de recursos

2. El Gobierno del Estado de Puebla, a través de la SFA, abrió una cuenta bancaria productiva para la recepción de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017 en la que recibió 33,573,959.0 miles de pesos.

GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA
PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS
CUENTA PÚBLICA 2017
(Miles de pesos)

Fondo o Programa	Monto transferido	% Porcentaje correspondiente
Fondo General de Participaciones	25,462,511.0	75.8
Fondo de Fomento Municipal	1,384,927.2	4.1
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS)	450,161.4	1.4
Fondo de Compensación del Impuesto Federal Sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	103,970.3	0.3
Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR)	1,321,105.0	3.9
Fondo de Compensación (FOCO)	427,129.5	1.3
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	34,191.3	0.1
Gasolina y Diésel	704,437.5	2.1
Fondo de Compensación de Repecos y Régimen de Intermedios	60,202.8	0.2
100 % de Recaudación de ISR efectivo enterado a la Federación	2,657,425.8	7.9
Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal Federal	967,897.2	2.9
Total de recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas	33,573,959.0	100.0

FUENTE: Cuentas por liquidar certificadas, constancias de compensación, estados de cuenta bancarios, pólizas de registro contable y recibos oficiales.

Nota: No incluye los 2,984.3 miles de pesos de recursos no enterados a la entidad federativa por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), los cuales fueron reportados en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

Con la revisión del importe recibido por 33,573,959.0 miles de pesos, la SFA transfirió 7,440,220.7 miles de pesos a 217 municipios del estado, por lo que el monto disponible por concepto de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017 fue de 26,133,738.3 miles de pesos.

Registro e Información Financiera de las Operaciones

3. La SFA registró contable y presupuestalmente los ingresos y egresos de los recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017, los cuales estuvieron actualizados, identificados y controlados por cada uno de los fondos de recaudación.

4. La SFA transfirió recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017, a la Oficina del Ejecutivo del Estado, a la Secretaría General de Gobierno, al Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla, a la Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez, a la Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Chilchotla, al Instituto Tecnológico Superior de Venustiano Carranza, a la Coordinación General de Comunicación, Difusión y Promoción y al Consejo Estatal para la Cultura y las Artes de Puebla, los cuales carecieron de la documentación comprobatoria del ejercicio de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017; además no se cumplió con los requisitos legales, fiscales, ni con los registros contables y presupuestales de las erogaciones.

En el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, las instituciones, dependencias y organismos proporcionaron la documentación comprobatoria del ejercicio y registro de los recursos, por lo que se solventa lo observado.

Destino de los Recursos

5. El Gobierno del Estado de Puebla recibió 33,573,959.0 miles de pesos correspondientes a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017, de los cuales al 31 de diciembre de 2017 pagó 32,870,491.3 miles de pesos, que representaron el 97.9% del total ministrado, por lo que al 31 de marzo de 2018, corte de la auditoría, la entidad federativa ejerció la totalidad de los recursos.

En ese sentido, el Gobierno del Estado de Puebla aplicó y transfirió los recursos a las dependencias y organismos beneficiarios con base en los capítulos de gasto y la normativa establecida.

En el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, la entidad federativa aclaró que los recursos pendientes de pago por 703,467.7 miles de pesos, se aplicaron en el marco del ahorro del ejercicio fiscal 2017 y con base en la normativa estatal aplicable, como se muestra a continuación:

PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS: EJERCICIO Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS
CUENTA PÚBLICA 2017
(Miles de pesos)

Concepto	Monto asignado/ modificado	31 de diciembre de 2017				Remanentes refrendados
		Recursos comprometid os	Recursos pagados	% Pagado	Recursos pendiente s de pago	
1000 Servicios Personales	13,463,895.8	13,463,895.8	13,463,895.8	40.1	0.0	0.0
2000 Materiales y Suministros	421,705.7	421,705.7	421,705.7	1.3	0.0	0.0
3000 Servicios Generales	2,246,591.7	2,246,591.7	2,246,591.7	6.7	0.0	0.0
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	8,927,742.8	8,927,742.8	8,927,742.8	26.6	0.0	0.0
5000 Bienes Muebles	85,792.8	85,792.8	85,792.8	0.2	0.0	0.0
6000 Inversión Pública	249,342.0	249,342.0	249,342.0	0.7	0.0	0.0
7000 Inversiones Financieras y Otras provisiones	11,991.5	11,991.5	11,991.5	0.1	0.0	0.0
*8000 Participaciones y Aportación	7,440,220.7	7,365,795.6	7,365,795.6	21.9	74,425.1	74,425.1
9000 Deuda Pública	97,633.4	97,633.4	97,633.4	0.3	0.0	0.0
Otros no asignados	629,042.6	0.0	0.0	0.0	629,042.6	629,042.6
Totales:	33,573,959.0	32,870,491.3	32,870,491.3	97.9	703,467.7	703,467.7

FUENTE: Estados de cuenta bancarios, estado analítico del presupuesto de egresos del municipio y documentación comprobatoria proporcionada por la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla.

Nota: No incluye 2,984.3 miles de pesos no enterado por la SHCP a la entidad federativa.

*Capítulo 8000 no considerado en el universo; no obstante, es considerado dentro del cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2017.

6. La SFA transfirió los recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017 a 61 instituciones, dependencias y organismos, mediante el capítulo 4000, de las cuales, 42 acreditaron la recepción y aplicación de los recursos; sin embargo, se observó que siete no proporcionaron la documentación comprobatoria de los ingresos y aplicación de los recursos por 622,844.0 miles de pesos.

En el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, las siete instituciones, dependencias y organismos presentaron la documentación que acreditaron los ingresos y aplicación de los recursos observados por 622,844.0 miles de pesos, por lo que se solventa lo observado.

7. Con la revisión de ocho instituciones, dependencias y organismos, se verificó que no se proporcionó evidencia documental de la recepción de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017 por 723,594.0 miles de pesos.

En el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, las ocho instituciones, dependencias y organismos presentaron la documentación que acreditaron las diferencias observadas por 723,594.0 miles de pesos, por lo que se solventa lo observado.

Cumplimiento de lo establecido en el Art. 3-B LCF

8. El Gobierno del Estado de Puebla recibió recursos por concepto de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017 por el 100.0% de la recaudación del Impuesto Sobre la Renta (ISR), de los cuales pagó lo correspondiente al salario del personal que prestó o desempeñó un servicio en las dependencias de la entidad federativa.

Servicios Personales

9. La SFA pagó con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017, a las diferentes dependencias beneficiadas, sueldos y prestaciones mayores a los establecidas en los tabuladores autorizados de las diferentes categorías por 764,686.3 miles de pesos. Además, no acreditó la diferencia del pago al personal adscrito a la Secretaría de Educación Pública del Estado de Puebla (SEPP), por 1,632,057.8 miles de pesos.

En el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, la SFA acreditó y presentó la documentación comprobatoria con las aclaraciones y soporte documental de las observaciones que acreditan las diferencias observadas por 764,686.3 y 1,632,057.8 miles de pesos, por lo que se solventa lo observado.

10. La SFA presentó las declaraciones mensuales de obligación de contribuciones y de Seguridad Social, en las cuales se realizaron los pagos correspondientes con los enteros referidos.

11. La SFA registró 2,135 bajas del personal adscrito a las diferentes dependencias del Gobierno del Estado de Puebla, en las cuales, se observó el pago posterior a la baja del personal referido por 14,065.2 miles de pesos; asimismo, 2,150.4 miles de pesos a personal adscrito a la SEPP.

En el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, la SFA acreditó y presentó la documentación comprobatoria con las aclaraciones y soporte documental de las observaciones que acreditan el pago del personal observado por 14,065.2 y 2,150.4 miles de pesos, por lo que se solventa lo observado.

12. El Gobierno del Estado de Puebla realizó la contratación de 3,827 personas por honorarios, de las cuales, en la muestra de 17 personas, se observó que recibieron pagos en exceso por 379.0 miles de pesos, ya que el monto pagado no correspondió con lo establecido en los contratos.

En el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, la entidad fiscalizada proporcionó la evidencia documental que acreditó los pagos observados, por lo que se solventa lo observado.

Deuda Pública

13. El Gobierno del Estado de Puebla contó con la autorización, mediante el decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado y la inscripción en el registro de obligaciones y empréstitos de las entidades federativas y municipios, del crédito contratado para deuda pública por concepto de inversiones públicas productivas, para solventar el costo de obras y acciones de reconstrucción de infraestructura estatal, por lo cual, se constató el pago de

20,643.9 y 68,274.7 miles de pesos respectivamente, por concepto de intereses del crédito autorizado.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinaron 6 observaciones las cuales fueron solventadas por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó una muestra de 20,407,109.1 miles de pesos, que representó el 78.1% de los 26,133,738.3 miles de pesos transferidos al Gobierno del Estado de Puebla para las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017, 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 de Puebla no había ejercido el 2.1% de los recursos transferidos y al cierre de la auditoría el 31 de marzo de 2018, ejerció la totalidad de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017.

En el ejercicio de los recursos, el Gobierno del Estado de Puebla observó la normativa de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017, principalmente de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Puebla.

El Gobierno del Estado de Puebla dispone de un sistema de control interno para prevenir los riesgos que podrían limitar el cumplimiento de los objetivos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017, la observancia de su normativa y el manejo ordenado, eficiente y transparente de los recursos.

En conclusión, el Gobierno del Estado de Puebla realizó en general, un ejercicio de los recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2017 ajustado a la normativa.

Servidores públicos que intervinieron en la auditoría:

Director de Área

Director General

José Luis Bravo Mercado

Juan Carlos Hernández Durán

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.

En atención a los hallazgos, la entidad fiscalizada remitió los oficios números SC-SCA-CGAEGP-032/2019, SC-SCA-CGAEGP-043/2019, SC-SCA-CGAEGP-048/2019, SC-SCA-CGAEGP-059/2019, SC-SCA-CGAEGP-093/2019 y SC-SCA-CGAEGP-111/2019 de fechas 10, 14, 16, 22, 23 y 24 de enero de 2019, respectivamente, que se anexan a este informe, mediante los cuales la Unidad Administrativa Auditora realizó un análisis de la información y documentación, con lo que se determinó que éste reúne las características necesarias de suficiencia, competencia y pertinencia por lo que se solventan los resultados.



GOBIERNO DEL ESTADO
PUEBLA
TRANSACCIONES Y NEGOCIACIONES

AUDITORÍA
DE
CONTABILIDAD

7/19 ENE 15 PM 1:12

Subsecretaría de Control y Auditoría
Coordinación General de Auditoría y Evaluación de la Gestión Pública
Oficio No. SC-SCA-CGAEGP-032/2019
"Cuatro Veces Heroica Puebla de Zaragoza", a 10 de enero de 2019
ASUNTO: Solventación de Resultados Finales de Participaciones Federales 2017
EXPEDIENTE: SC.SCA.CGAEGP.DACP.EASOF/14S.14,3.1,1/13/2018

JOSÉ LUIS BRAVO MERCADO
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS
FEDERALES TRANSFERIDOS "A2" DE LA
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
P R E S E N T E

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
R E C I B I D O
11 ENE 2019
13:28
OFICIALÍA DE PARTES
EDIFICIO AJUSCO

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 83 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, 17 fracción IV y 37 fracciones IV, XV, XLVII y XLVIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla, 4 fracciones II, II.1, 14 fracciones III, VIII, XVII y XXIV, 18 fracciones VIII, XIII, XVII y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría; en atención al oficio DGARFT/A/2942/2018 de fecha 13 de diciembre de 2018, mediante el cual anexa las cédulas que contienen los Resultados Finales y las Observaciones Preliminares de la Auditoría 1202-DE-GF, con título *Participaciones Federales a Entidades Federativas*, de la Cuenta Pública 2017; me permito enviar solventación e información remitida por la Secretaría de Finanzas y Administración; Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública; Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla; Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla; Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos; Carreteras de Cuota Puebla; Instituto de Educación Digital del Estado de Puebla; Universidad Politécnica de Puebla; Universidad Politécnica de Amozoc; y Ciudad Modelo, como a continuación se relaciona:

Ente Auditado	Fondo	Resultado	Proced.	Copia del Oficio del Auditado	Monta	Contenido
SFA	Participaciones Federales a Entidades Federativas CP 2017	2	2.1	D.C.195/2019 10/01/2019	S/C	36 impresiones originales 2 copias simples 3 CDs certificados
		3	3.1			20 impresiones originales 1 CD certificado
CECSNSP				CECSNSP/SE-030/2019 09/01/2019	105,850,789.76	1 CD certificado que contiene: pólizas contables, soporte documental, número de talón y fechas de ministraciones
CCYTEP		5	4.1	CCT-DPA-0005/2019 08/01/2019	15,261,580.66	1 CD certificado que contiene: nóminas, y documentación comprobatoria de pago de apoyos para el desarrollo de actividades científicas y tecnológicas, entre otros, estados de cuenta
CAPCEE				CAPCEE/DG/0003/2019 10/01/2019	75,684,281.78	1 CD certificado que contiene: pólizas, facturas, estados de cuenta, oficio de

Boulevard Atlacáyotl 1101 Reserva Territorial Atlacáyotl, Col. Concepción Las Lajas, Puebla C.P./12221 303 46 00 / contraloria.puebla.gob.mx

					autorización, conciliación bancaria
CCP			CCP/DAF/007/2019 09/01/2019	43,609,477.56	1 CD certificado que contiene: 86 pólizas de egresos del ejercicio del gasto; 17 pólizas contables que acreditan la ministración de recursos
IEDEP			IEDEP/DG/001/19 10/01/2019	224,074.00	1 relación que desglosa las ministraciones recibidas (3 fojas útiles)
UPP			BJ/2019-R-UPP 04/01/2019	1,768,079.00	1 CD certificado que contiene: 4 pólizas de ingresos
UPAM			UPAM/014/2019 10-01-2019	9,681,908.08	Copia de estado de cuenta de la cuenta concentradora estatal y la cuenta estatal del subsidio ordinario
CM			OCDM/D.A.001/2019 09/01/2019	11,600,000.00	Oficio de solicitud de ministración de subsidio Recibo oficial No. A597
					1 CD certificado que contiene la documentación mencionada
					1 CD certificado que contienen: pólizas contables; estados de cuenta; y relación de subsidios recibidos
					1 CD certificado que contienen: Estado de Cuenta de la cuenta 0110566306 BBVA Bancomer del mes de agosto de 2018

Sin más por el momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN"
EL COORDINADOR GENERAL DE AUDITORIA Y
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA

ALEJANDRO DÍAZ BÁEZ

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado

C.c.p. Marina Castro Moreno.- Encargada de Despacho de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla.- Para su conocimiento.- Presente.
 Subsecretaría de Control y Auditoría de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla.-Mismo fin.- Presente.
 Daniel Vázquez Senties.- Secretario Ejecutivo del Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública.- Atención a su oficio CECSNSP/SE-030/2019.- Presente.
 Minerva Sánchez Carro.- Directora de Contabilidad de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla.- Atención a su oficio D.C.195/2019.- Presente.
 Nadia Yoali Cabrera Pérez.- Coordinadora de Enlace Interinstitucional del Comité Administrador Peblano para la Construcción de Espacios Educativos.- Atención a su oficio CAPCE/IDG/0003/2019.- Presente.
 Lorena Alfú Sánchez.- Encargada de Despacho de la Dirección de Planeación y Administración del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla.- Atención a su oficio CCT-OPA-0005/2019.- Presente.



Subsecretaría de Control y Auditoría
Coordinación General de Auditoría y Evaluación de la Gestión Pública
Oficio No. SC-SCA-CGAEGP-043/2019
"Cuatro Veces Heroica Puebla de Zaragoza", a 14 de enero de 2019
ASUNTO: Complemento de Solventación de Resultados Finales
de Participaciones Federales CP 2017
EXPEDIENTE: SC.SCA.CGAEGP.DACP.EASOF/14S.14.3.1.1/13/2018

JOSÉ LUIS BRAVO MERCADO
DIRECTOR DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS
FEDERALES TRANSFERIDOS "A2" DE LA
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
P R E S E N T E

14 ENE 2019
17:32
OFICINA DE PARTES
EDIFICIO AUSEO

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 83 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, 17 fracción IV y 37 fracciones IV, XV, XLVII y XLVIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla, 4 fracciones II, II.1, 14 fracciones III, VIII, XVII y XXIV, 18 fracciones VIII, XIII, XVII y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría; en alcance a mi similar SC-SCA-CGAEGP-032/2019 de fecha 10 de enero del año en curso, y en relación a la Auditoría 1202-DE-GF, con título *Participaciones Federales a Entidades Federativas*, de la Cuenta Pública 2017; me permito enviar complemento de solventación remitida por la Secretaría General de Gobierno (SGG), la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla (CEASPUE), el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla (SEDIF), Puebla Comunicaciones, la Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez (UTXJ), el Ejecutivo del Estado y la Coordinación General de Comunicación, Difusión y Promoción, como a continuación se relaciona:

Ente Auditado	Fondo	Resultado	Proced.	Copia del Oficio del Auditado	Monto	Contenido
SGG	Participaciones Federales a Entidades Federativas CP 2017	4	3.2	SGG/CGA/014/2019 09/01/2019	443,731,977.10	Anexo del Oficio SGG/CGA/014/2019 en 2 fojas, 1 CD Certificado que contiene Anexo 1 Gasto Descentralizado Ejercicio Fiscal 2017, Anexo 2 Revisión Selectiva y pagos a proveedores.
		5	4.1			
CEASPUE		4	3.2	D.G. 70/2019 10/01/2019	68,364,654.46	Memorando D.A. 003/2019, Anexo 01 Resumen, Anexo 02 a) Egresos Gasto Corriente 2017, Anexo 02 b) Egresos Obra Pública 2017 y 2018, Anexo 03 reintegros de Obra Pública, Anexo 04 Oficios Remanente de Saldo de Gasto Corriente, Anexo 05 Ingresos Reporte Emitido por la SFA, Anexo 06 Ingresos Reporte Emitido por la CEASPUE, 1 USB certificada.
		5	4.1			
SEDIF		5	4.1	D.A. 031/2019 11/01/2019	23,390,019.85	1 legajo certificado en 66 fojas útiles, 1 CD simple que contiene: Estados de cuenta de los meses de enero, agosto y septiembre de 2017 y oficios, recibos de enero a agosto de 2017.
PUEBLA COM.		5	4.1	DA/005/2019 10/01/2019	4,763,027.00	1 CD certificado que contiene: Recibos oficiales de la Recepción de Recursos de enero a diciembre de 2017 y Relación de Recibos 2017.

Boulevard Atláxcáyotl 1101 Reserva Territorial Atláxcáyotl, Col. Concepción Las Lajas, Puebla C.P. / (222) 303 46 00 / contraloria.puebla.gob.mx

Ente Auditado	Fondo	Resultado	Proced.	Copia del Oficio del Auditado	Monto	Contenido
UTXJ	Participaciones Federales a Entidades Federativas CP 2017	4	3.2	UTXJ-R-SRF/005/19 10/01/2019	35,402,200.00	1 Anexo que contiene 8 fojas simples y 1 CD.
EJECUTIVO DEL ESTADO		5	4.1			
		4	3.2	CGAERF-002/056/2019 11/01/2019	44,561,291.75	Anexo copia de las cartúlas de CD's y 1 USB Certificada.
COORD. GENERAL DE COMUN. DIFUSION Y PROMOCION		4	3.2			
		5	4.1	S/N	24,209,208.95	1 CD cotejado con la documentación original conteniendo información digital cotejada con la documentación original.

Sin más por el momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN"
EL COORDINADOR GENERAL DE AUDITORIA Y
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA

ALEJANDRO DÍAZ BÁEZ

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado

C.c.p. **Marina Castro Moreno.**- Encargada de Despacho de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla.- Para su conocimiento.- Presente.
Subsecretaría de Control y Auditoría de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla.-Mismo fin.- Presente.
Cesar Tamez González.- Coordinador General de Administración de Secretaría General de Gobierno.-Atención a su oficio SGG/CGA/014/2019.- Presente.
Alfredo Ávila Salazar.- Director General de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.- Atención a su oficio D.G. 70/2019.- Presente.
Rafael Pérez Xilotti.- Director Administrativo del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla.- Atención a su oficio D.A.031/2019.- Presente.
Alejandra Gabriela Aguilar Balbuena.- Encargada de Despacho de la Dirección Administrativa de Puebla Comunicaciones.- Atención a sus oficios DA/005/2019 y Oficio SIN.- Presente.
Jesús Santos Picazo.- Rector de la Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez.- Atención a su oficio UTXJ-R-SRF/008/19.- Presente.
María de los Angeles Aguilar López.- Coordinadora General Administrativa de la Oficina del Ejecutivo del Estado.- Atención a su oficio CGAERF-002/056/2019.- Presente.
Víctor Huerta Morales.- Titular del Órgano Interno de Control en la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.- Para su seguimiento.- Presente.
Adriana Pérez Veloz.- Titular del Órgano Interno de Control en la Secretaría General de Gobierno, Puebla Comunicaciones y Ejecutivo del Estado.- Mismo fin.- Presente.
Isadora Rubi Joven.- Titular del Órgano Interno de Control en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla.- Mismo fin.- Presente.
Pedro Ramírez Trejo.- Titular del Órgano Interno de Control en la Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez.- Presente.
Israel García Vázquez.- Director de Auditoría y Control a Programas de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla.- Para su conocimiento.- Presente.
Dulce María Amparo Gil Bravo.- Enlace de Atención y Seguimiento a Órganos Fiscalizadores de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla.- Para su atención y seguimiento.- Presente.
C.G. SCA-011/2019, SC-086/2019, SCA-023/2019, SC-026/2019, SC-028/2019, SCA/027/2019, SCA 018/2019, SC-106/2019 y SC/107/2019,
DA-024/2019 y DA-031/2019
IGV/MGGR/MU



JOSÉ LUIS BRAVO MERCADO
DIRECTOR DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS
FEDERALES TRANSFERIDOS "A2" DE LA
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
P R E S E N T E

Subsecretaría de Control y Auditoría
Coordinación General de Auditoría y Evaluación de la Gestión Pública
Oficio No. SC-SCA-CGAEGP-048/2019
"Cuatro Veces Heroica Puebla de Zaragoza", a 16 de enero de 2019
ASUNTO: Complemento de Solventación de Resultados Finales
de Participaciones Federales CP 2017
EXPEDIENTE: SC.SCA.CGAEGP.DACP.EASOF/14S.14.3.1.1/13/2018

RECIBI ANEXOS
MENTIONADOS EN
FOLIO
16-ENE-2019
EDIR SANCHEZ

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 83 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, 17 fracción IV y 37 fracciones IV, XV, XLVII y XLVIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla, 4 fracciones II, II.1, 14 fracciones III, VIII, XVII y XXIV, 18 fracciones VIII, XIII, XVII y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría; en alcance a mi similar SC-SCA-CGAEGP-043/2019 de fecha 14 de enero del año en curso, y en relación a la Auditoría 1202-DE-GF, con título *Participaciones Federales a Entidades Federativas*, de la Cuenta Pública 2017; me permito enviar complemento de solventación remitida por la Secretaría de Finanzas y Administración (SFA), Universidad Interserrana del Estado de Puebla, Ahuacatlán (UIEPA), Instituto Tecnológico Superior de Venustiano Carranza (ITSVC), Universidad Intercultural del Estado de Puebla, Huehuetla (UIEP), Consejo Estatal para la Cultura y las Artes de Puebla (CECAP), Fiscalía General del Estado (FGE), Instituto de Profesionalización del Magisterio Poblano (IPMP) y la Universidad Interserrana del Estado de Puebla, Chilchotla (UICH), como a continuación se relaciona:

Ente Auditado	Fondo	Resultado	Proced.	Copia de Oficio del Auditado	Monto	Contenido
SFA	Participaciones Federales a Entidades Federativas CP 2017	2	2.1	D.C. 290/2019 14/01/2019	\$ 0.00	4 impresiones por su anverso con la relatoria de la transferencia de los recursos y de cómo se aplicaron.
UIEPA		5	4.1	RE/008-A/2019 14/01/2019	\$ 14,024,952.06	1 CD Certificado que contiene información digitalizada en PDF y 1 legajo con folios certificados del folio 000001 al 000087.
ITSVC		4 5	3.2 4.1	DSA/003/2019 14/01/2019	\$ 11,531,770.00	1 CD certificado en el que se incluye información comprobatoria y justificativa de los recursos ministrados.
UIEP		5	4.1	UIEP/DFA/001 3/2019 10/01/2019	\$ 5,212,875.77	1 CD certificado en el que se incluye la siguiente información: 1 Desglose de la Observación, 2 Solicitudes de pago, 3 Estados de cuenta bancarios de los meses de junio y noviembre de 2017.

Continúa al reverso...

Boulevard Atlilxáyotl 1101 Reserva Territorial Atlilxáyotl, Col. Concepción Las Lajas, Puebla C.P./222) 303 46 00 / contraloria.puebla.gob.mx



Subsecretaría de Control y Auditoría
 Coordinación General de Auditoría y Evaluación de la Gestión Pública
 Oficio No. SC-SCA-CGAEGP-059/2019
 "Cuatro Vezes Heroica Puebla de Zaragoza", a 22 de enero de 2019
ASUNTO: Solventación de Resultados Finales de Participaciones Federales CP 2017
EXPEDIENTE: SC.SCA.CGAEGP.DACP.EASOF/14S.14.3.1.1/13/2018

JOSÉ LUIS BRAVO MERCADO
DIRECTOR DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS
FEDERALES TRANSFERIDOS "A2" DE LA
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
P R E S E N T E

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 83 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, 17 fracción IV y 37 fracciones IV, XV, XLVII y XLVIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla, 4 fracciones II, II.1, 14 fracciones III, VIII, XVII y XXIV, 18 fracciones VIII, XIII, XVII y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría; en atención al Acta 002/2017 de presentación de Resultados Finales y Observaciones Preliminares (con observación) de fecha 21 de enero del año en curso, y en relación a la Auditoría 1202-DE-GF, con título *Participaciones Federales a Entidades Federativas*, de la Cuenta Pública 2017; me permito enviar la solventación remitida por la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla (CEASPUE) y el Fideicomiso Público Banco Estatal de Tierra (FPBET), como a continuación se relaciona:

Ente Auditado	Fondo	Resultado	Procedimiento	Copia del Oficio del Auditado	Monto	Comentarios
CEASPUE	Participaciones Federales a Entidades Federativas CP 2017	5	4.1	D.G.160/2019 22/01/2019	\$ 1,571,664.00	Copia certificada de los estados de cuenta No. 65-50646732-0 y 65-50597167-1 emitidos por el Banco Santander (México) S.A. correspondiente a los meses de diciembre y febrero de 2017.
FPBET				DG-BET/23/2019 16/01/2019	\$ 1,391,853.54	1 CD certificado con Oficio SFA-DRH-0246/2019 que contiene copia de las nóminas del personal adscrito al programa de Lista de Raya del periodo de junio a diciembre de 2017.

Sin más por el momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN"
EL COORDINADOR GENERAL DE AUDITORIA Y
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA

ALEJANDRO DÍAZ BÁEZ

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado

RECIBIDO
 22 ENE 2019
 6:15 PM
OFICIA DE PARTES

Copias al reverso



105 B
600 B
Shavas

2019 ENE 24 AM 11:12

Subsecretaría de Control y Auditoría
Coordinación General de Auditoría y Evaluación de la Gestión Pública
Oficio No. SC-SCA-CGAEGP-093/2019

"Cuatro Veces Heroica Puebla de Zaragoza", a 23 de enero de 2019

ASUNTO: Complemento de solventación de Resultados Finales de Participaciones Federales CP 2017

EXPEDIENTE: SC.SCA.CGAEGP.DACP.EASOF/14S.14.3.1/13/2018

DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORÍA A LOS RECURSOS
FEDERALES TRANSFERIDOS "A"

JUAN CARLOS HERNÁNDEZ DURÁN
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS
FEDERALES TRANSFERIDOS "A" DE LA
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
P R E S E N T E

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
RECIBILE
23 ENE 2019
OFICIA DE PARTES

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 83 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, 17 fracción IV y 37 fracciones IV, XV, XLVII y XLVIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla, 4 fracciones II, II.1, 14 fracciones III, VIII, XVII y XXIV, 18 fracciones VIII, XIII, XVII y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría; en alcance a mi similar SC-SCA-CGAEGP-059/2019 de fecha 22 de enero del año en curso y en relación a la Auditoría 1202-DE-GF, con título *Participaciones Federales a Entidades Federativas*, de la Cuenta Pública 2017; me permito enviar complemento de la solventación remitido por la Secretaría de Finanzas y Administración (SFA), el Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos (CAPCEE) y el Ejecutivo del Estado, como a continuación se relaciona:

Ente Auditado	Fondo	Resultado	Procedimiento	Copia del Oficio del Auditado	Monto	Contenido
SFA	Participaciones Federales a Entidades Federativas CP 2017	5	4.1	D.C. 493/2019 22/01/2019	S/C	1 CD Certificado que contiene: Pólizas de Diario de la Aplicación de Nóminas según relación de pólizas con cargo al presupuesto del Ejecutivo del Estado, 1 CD simple que contiene Relación de aplicación de nóminas y relación de pólizas contables de aplicación de nómina de los meses de enero a diciembre de 2017.
		7	6.1	SFA-DRH/209/2019 22/01/2019	\$ 2,398,744,156.51	1 USB certificada que contiene: Justificación de Anexo 2 Dependencias y Anexo 3 Educación, Archivos electrónicos de nómina Educación y Dependencias, nómina digitalizadas Dependencias 2017, nómina digitalizada Educación 2017.
		9	6.3		\$16,215,570.28	Dentro de la USB certificada, contiene Bajas Dependencias, Bajas Educación, Personal con letra M pago correcto, archivo de Excel 181220 anexo 1 justificación y

Continúa al reverso.

Ente Auditado	Fondo	Resultado	Procedimiento	Copia del Oficio del Auditado	Monto	Comentario
SFA	Participaciones Federales a Entidades Federativas CP 2017	10	6.4		\$379,006.50	Dentro de la USB certificada contiene 17 expedientes con contratos individuales y Archivo en Excel con 17 registros con justificación.
CAPCEE		5	4.1	CAPCEE/DG/0020/2019 22/01/2018	\$75,684,281.78	1 CD-ROM certificado que contiene Pólizas, estados de cuenta bancaria, facturas.
EJECUTIVO DEL ESTADO		5	4.1	CGAERF-002/092/2019 22/01/2018	\$44,561,291.75	3 CD S certificados que contienen: Documentación comprobatoria, pólizas, Estados de cuenta y pagos de nómina.

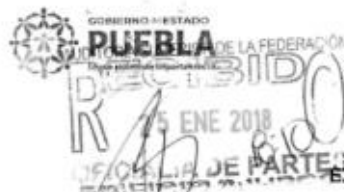
Sin más por el momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN"
EL COORDINADOR GENERAL DE AUDITORIA Y
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA

ALEJANDRO DÍAZ BÁEZ

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado

C.c.p. **Marina Castro Moreno.**- Encargada de Despacho de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla.- Para su conocimiento.- Presente.
Subsecretaría de Control y Auditoría de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla.-Mismo fin.- Presente.
Minerva Sánchez Carro.- Directora de Contabilidad de la Secretaría de Finanzas y Administración.- Atención a su oficio D.C. 498/2019.- Presente.
Pedro Daniel González Campos.- Director de Recursos Humanos de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla.- Atención a su oficio SFA-DG/H/0209/2019.- Presente.
Nadia Yoali Cabrera Pérez.- Coordinadora de Enlace Interinstitucional del Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos.- Atención a su oficio CAPCEE/DG/0020/2019.- Presente.
Maria de los Angeles Aguilar López.- Coordinadora General Administrativa de la Oficina del Ejecutivo del Estado.- Atención a su oficio CGAERF-002/092/2019.- Presente.
Julietta Hernández Vega.- Titular del Órgano Interno de Control en la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla.- Para su seguimiento.- Presente.
Victor Huerta Morales.- Titular del Órgano Interno de Control en el Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos.- Mismo fin.- Presente.
Adriana Pérez Vélez.- Titular del Órgano Interno de Control del Ejecutivo del Estado.- Mismo fin.- Presente
Israel García Vázquez.- Director de Auditoría y Control a Programas de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla.- Para su conocimiento.- Presente.
Dulce María Amparo Gil Bravo.- Enlace de Atención y Seguimiento a Órganos Fiscalizadores de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla.- Para su atención y seguimiento.- Presente.
ICV/DMGB/RMV/14



Subsecretaría de Control y Auditoría
Coordinación General de Auditoría y Evaluación de la Gestión Pública
Oficio No. SC-SCA-CGAEGP-111/2019
"Cuatro Veces Heroica Puebla de Zaragoza", a 24 de enero de 2019
ASUNTO: Complemento de Solventación de Resultados Finales de Participaciones Federales CP 2017
EXPEDIENTE: SC.SCA.CGAEGP.DACP.EASOF/14S.14,3.1,1/13/2018

JUAN CARLOS HERNÁNDEZ DURÁN
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS
FEDERALES TRANSFERIDOS "A" DE LA
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
P R E S E N T E

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 83 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, 17 fracción IV y 37 fracciones IV, XV, XLVII y XLVIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla, 4 fracciones II, II.1, 14 fracciones III, VIII, XVII y XXIV, 18 fracciones VIII, XIII, XVII y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría; en alcance a mi similar SC-SCA-CGAEGP-093/2019 de fecha 23 de enero del año en curso, y en relación a la Auditoría 1202-DE-GF, con título *Participaciones Federales a Entidades Federativas*, de la Cuenta Pública 2017; me permito enviar complemento de solventación remitida por el Instituto Tecnológico Superior de Venustiano Carranza (ITSVC), la Fiscalía General del Estado de Puebla, la Universidad Interserrana del Estado de Puebla Ahuacatlán (UIEPA), el Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública (CECSNSP), Puebla Comunicaciones, de la extinta Coordinación General de Comunicación, Difusión y Promoción (CGCDP), la Universidad Interserrana del Estado de Puebla Chilchotla (UICH) y el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla (CCyTEP), como a continuación se relaciona:

Ente Auditado	Fondo	Resultado	Proced.	Copia del Oficio del Auditado	Monto	Contenido
ITSVC	Participaciones Federales a Entidades Federativas CP. 2017	5	4.1	DSA/0016/2019 23/01/2019	\$11,531,720.00	1 CD certificado que contiene: Auxiliares de egresos 2017, estados de cuenta bancarios de enero a diciembre de 2017 y pólizas 100120 y 100121.
FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE PUEBLA				FGE/OM/00529/2019 23/01/2019	\$71,068,575.59	3 CD's certificados por la Dirección de Recursos Humanos de la SFA con las copias de las nominas correspondientes al ejercicio 2017, (sobre cerrado clasificado como confidencial).
UIEPA				REC/008-B/2019 23/01/2019	\$14,024,952.06	1 CD certificado que contiene: Oficios de solicitud de ministración, pólizas, CFDI, oficio de aprobación, número de cuenta bancaria del Banco Santander, contrarecibo de los meses de enero a diciembre de 2017 y expediente con 93 fojas certificadas.
CECSNSP				CECSNSP/DGPVSyE-027/2019 24/01/2019	\$105,850,788.76	1 CD certificado que contiene: Pólizas contables con soporte documental, Estado con importe, número de talón y fechas de ministraciones.
PUEBLA COMUNICACIONES				DA/030/2019 24/01/2019	4,763,027.00	1 CD certificado que contiene: Pólizas del ejercicio 2017 y Estado de cuenta del mes de septiembre de 2017.
CGCDP				S/N 24/01/2019	\$24,209,208.96	1 CD coleccionado que contiene: Pólizas de ingresos de los meses de enero, febrero, marzo y mayo de 2017 y Estado de cuenta del mes de junio y pólizas de ingreso.

Continúa al reverso.

Ente Auditado	Fondo	Resultado	Proced.	Copia del Oficio del Auditado	Monito.	Contenido
UICh	Participaciones Federales a Entidades Federativas CP. 2017	5 4	4 1 3 2	UICh/DAF/003/2019 24/01/2019	\$12,122,057.12	1 CD certificado que contiene Estados de cuenta Bancarios de enero a diciembre 2017, Pólizas contables de ingresos y Pólizas contables de egresos
CCYTEP				CCT-DPA-0024/2019 24/01/2019	\$15,261,580.66	1 CD certificado que contiene: Estados de cuenta de los meses de septiembre y octubre, los importes reportados en el mes de diciembre, pólizas de Ingresos y Egresos.

Sin más por el momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN"
EL COORDINADOR GENERAL DE AUDITORIA Y
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA

ALEJANDRO DÍAZ BÁEZ

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado

C.c.p. **Marina Castro Moreno.** - Encargada de Despacho de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla. - Para su conocimiento. - Presente.
Subsecretaría de Control y Auditoría de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla. - Mismo fin. - Presente.
Roberto González García. - Director General del Instituto Tecnológico Superior de Venustiano Carranza. - Atención a su oficio DSA/0016/2019. - Presente.
Cristóbal Arrieta Desentis. - Oficial Mayor de la Fiscalía General del Estado. - Atención a su oficio FGE/OM/00520/2019. - Presente.
César Santiago Tepatlán. - Rector de la Universidad Intersemana del Estado de Puebla Ahuacatlán. - Atención a su oficio REC/008-B/2019. - Presente.
Maria Claudia Uriarte Cisneros. - Directora General de Planeación, Vinculación, Seguimiento y Evaluación del Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública. - Atención a su oficio CECSNSP/DGPVSYE-027/2019. - Presente.
Alejandra Gabriela Aguilar Balbuena. - Encargada de Despacho de la Dirección Administrativa de Puebla Comunicaciones. - Atención a su oficio DA/030/2019. - Presente.
Alejandra Gabriela Aguilar Balbuena. - Liquidadora de la Coordinación General de Comunicación, Difusión y Promoción. - Atención a su oficio S/N. - Presente.
Ma. S. Gloria Hernández López. - Directora de Administración y Finanzas de la Universidad Intersemana de Puebla Chilchotla. - Atención a su oficio UICh/DAF/003/2019. - Presente.
Lorena Afili Sánchez. - Encargada del Despacho de la Dirección de Planeación y Administración del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla. - Atención a su oficio CCT-DPA-0024/2019. - Presente.
Adriana Pérez Vólez. - Titular del Órgano Interno de Control en Puebla Comunicaciones. - Para su seguimiento. - Presente.
Alejandra Reyes González. - Titular del Órgano Interno de Control en el Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública. - Mismo fin. - Presente.
Pedro Ramirez Trejo. - Titular del Órgano Interno de Control en el Sector Educativo. - Mismo fin. - Presente.
Israel García Vázquez. - Director de Auditoría y Control a Programas de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla. - Para su conocimiento. - Presente.
Dulce María Amparo Gil Bravo. - Enlace de Atención y Seguimiento a Órganos Fiscalizadores de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Puebla. - Para su atención y seguimiento. - Presente.
C.G. SC-054/2019, SC-060/2019, SC-064/2019, SC-065/2019, SC-063/2019, SC-062/2019, SC-067/2019 y SC-066/2019
IGV/DNGB/RMvmigil

Apéndices

Áreas Revisadas

La Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla (SFA).