



# USET

UNIDAD DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
DEL ESTADO DE TLAXCALA

## Subcomité de Atención y Seguimiento de Auditorías

ACTA DE SESIÓN  
CÓDIGO: SASA-01

### ACTA NÚMERO SASA-01/001-16122021

EN LA CIUDAD DE TLAXCALA, TLAX., SIENDO LAS DIEZ HORAS DEL DIECISÉIS DE DICIEMBRE DEL 2021, ESTANDO PRESENTES EL INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, CONTADORA PUBLICA JUANA JIMÉNEZ PAUL COORDINADORA DE AUDITORIAS DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, CONTADOR PÚBLICO JULIO ÁNGEL BECERRA HERNÁNDEZ, CONTRALOR INTERNO, CONTADOR PÚBLICO CECILIA CABRERA DELGADO, JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS, MAESTRO OMAR CUATIANQUIZ ÁVILA DIRECTOR DE PLANEACIÓN EDUCATIVA, MAESTRO RAFAEL BAÑUELOS FLORES, DIRECTOR DE RELACIONES LABORALES, MAESTRO ALBERTO OLIVARES HERNÁNDEZ DIRECTOR DE EDUCACIÓN BÁSICA, ATENDIENDO A LAS CONVOCATORIAS EMITIDAS POR EL INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ MEDIANTE OFICIOS NÚMEROS SCA/001/2021, SCA/002/2021, SCA/004/2021, SCA/005/2021, SCA/006/2021, SCA/007/2021 Y SCA/009/2021 RESPECTIVAMENTE, DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DEL PRESENTE, PROCEDEN A LEVANTAR LA PRESENTE ACTA DE SESIÓN ORDINARIA DEL SUBCOMITÉ DE ATENCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORIAS, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO EN LOS NUMERALES 4 Y 7 DEL MANUAL DE INTEGRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SUBCOMITÉ DE ATENCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS, POR LO QUE SE PROCEDE AL DESAHOGO DEL ORDEN DEL DÍA EN LOS SIGUIENTES TÉRMINOS: -----

**PRIMERO. - DECLARACIÓN DE INICIO DE SESIÓN:** SE DECLARA INICIADA LA PRESENTE SESIÓN ESTANDO PRESENTES LOS MIEMBROS DEL SUBCOMITÉ. -----

**SEGUNDO. - INTEGRACIÓN DEL SUBCOMITÉ.** - EN ESTE PUNTO EL INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ INFORMA QUE LA ESTRUCTURA DEL SUBCOMITÉ QUEDARÁ DE LA SIGUIENTE MANERA: -----

<b>PRESIDENTE</b>	INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
<b>SECRETARIO</b>	C.P. JUANA JIMÉNEZ PAÚL COORDINADORA DE AUDITORIA DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
<b>VOCAL EJECUTIVO</b>	C.P. JULIO ÁNGEL BECERRA HERNÁNDEZ CONTRALOR INTERNO
<b>VOCAL 1</b>	C.P. CECILIA CABRERA DELGADO JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
<b>VOCAL 2</b>	MTRO. OMAR CUATIANQUIZ AVILA DIRECTOR DE PLANEACIÓN EDUCATIVA
<b>VOCAL 3</b>	MTRO. RAFAEL BAÑUELOS FLORES DIRECTOR DE RELACIONES LABORALES
<b>VOCAL 4</b>	MTRO. ALBERTO OLIVARES HERNÁNDEZ DIRECTOR DE EDUCACIÓN BÁSICA USET

**A) NOMBRAMIENTOS DE SUPLENTE:** EL INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ SOLICITA A LOS MIEMBROS PROPIETARIOS INDIQUEN EL NOMBRE DEL SUPLENTE CORRESPONDIENTE, QUEDA INTEGRADO COMO SIGUE: -----

<b>PRESIDENTE</b>	INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
<b>SUPLENTE</b>	C.P. IRAIS HERNÁNDEZ NAVA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

*[Handwritten signatures in blue ink, including a large 'B' and several initials]*

*[Handwritten signatures in blue ink, including a signature that appears to be 'Irais Hernández Nava' and another signature]*



# USET

UNIDAD DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
DEL ESTADO DE TLAXCALA

## Subcomité de Atención y Seguimiento de Auditorías

ACTA DE SESIÓN  
CÓDIGO: SASA-01

SECRETARIO	C.P. JUANA JIMÉNEZ PAUL COORDINADORA DE AUDITORIA DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SUPLENTE	C.P. ROSALBA MUÑOZ TIZAPANTZI AUXILIAR DE AUDITORÍAS
VOCAL EJECUTIVO	C.P. JULIO ÁNGEL BECERRA HERNÁNDEZ CONTRALOR INTERNO
SUPLENTE	C.P. ISABEL COCA GUARNEROS COORDINADORA DE AUDITORIAS A OFICINAS CENTRALES DE LA CONTRALORÍA INTERNA
VOCAL 1	C.P. CECILIA CABRERA DELGADO JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
SUPLENTE	CP. ORQUÍDEA JIMÉNEZ NAJERA ANALISTA DE PRESUPUESTOS
VOCAL 2	MTRO. OMAR CUATIANQUIZ AVILA DIRECTOR DE PLANEACIÓN EDUCATIVA
SUPLENTE	ARQ. HOMERO LUIS BAROCIO SUAREZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ESTADÍSTICA
VOCAL 3	MTRO. RAFAEL BAÑUELOS FLORES DIRECTOR DE RELACIONES LABORALES
SUPLENTE	C.P. LEOBARDO SALAZAR JIMÉNEZ ENCARGADO DE LA COORDINACIÓN EN SEGUIMIENTO DE AUDITORIAS DE LA DIRECCIÓN DE RELACIONES LABORALES
VOCAL 4	MTRO. ALBERTO OLIVARES HERNÁNDEZ DIRECTOR DE EDUCACIÓN BÁSICA USET
SUPLENTE	ROSA ELIA HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO A PROGRAMAS FEDERALES DE LA DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN BÁSICA

**TERCERO.- APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA:** SE SOMETE A CONSIDERACIÓN DE LOS PRESENTES EL ORDEN DEL DÍA EN LOS SIGUIENTES TÉRMINOS: -----

- I.- DECLARACIÓN DE INICIO DE SESIÓN; -----
- II.- INTEGRACIÓN DEL SUBCOMITÉ.-----
- III.- APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA; -----
- IV.- COMENTARIOS, SUGERENCIAS Y PROPUESTAS DE CAMBIOS SOBRE EL MANUAL DEL SUBCOMITÉ; -----
- V.- INFORME DE AUDITORIAS; -----
- VI.- ASUNTOS GENERALES. -----
- VII.- FORMULACIÓN DE ACUERDOS. -----

LOS INTEGRANTES DEL SUBCOMITÉ APRUEBAN EL ORDEN DEL DÍA -----

**CUARTO.- COMENTARIOS, SUGERENCIAS Y PROPUESTAS DE CAMBIOS SOBRE EL MANUAL DEL SUBCOMITÉ.-**EN ESTE PUNTO EL INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ MENCIONA QUE CON LA FINALIDAD DE MEJORAR LA INTEGRACIÓN Y LA OPERATIVIDAD DEL SUBCOMITÉ SE CAMBIÓ EN EL NUMERAL 4 DEL MANUAL DE ATENCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORIAS LA SIGUIENTE PALABRA: "LOS MIEMBROS SUPLENTE TENDRÁN DERECHO A VOZ Y VOTO Y **DEBERÁN** TENER EL NIVEL JERÁRQUICO INMEDIATO INFERIOR AL DEL MIEMBRO PROPIETARIO QUE LOS HUBIERE DESIGNADO".-----

POR "LOS MIEMBROS SUPLENTE TENDRÁN DERECHO A VOZ Y VOTO Y **PODRÁN** TENER EL NIVEL JERÁRQUICO INMEDIATO INFERIOR AL DEL MIEMBRO PROPIETARIO QUE LOS HUBIERE DESIGNADO".-----

EL INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ SOLICITA A LOS MIEMBROS DEL COMITÉ INDIQUEN SI TIENEN ALGÚN COMENTARIO SOBRE EL MANUAL, NO HAY NINGÚN COMENTARIO ADICIONAL. -----



**QUINTO.- INFORME DE AUDITORIAS** . EN ESTE PUNTO LA CONTADORA JUANA JIMÉNEZ PAÚL  
INFORMA LO SIGUIENTE: -----

DIRECCIÓN GENERAL						
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS						
INFORME DE AUDITORÍAS PRACTICADAS DIFERENTES ENTES FISCALIZADORES AL EJERCICIO FISCAL 2016 - 2020.						
No. de Auditoría	Ejercicio y/o Período Auditado	Tipo de Auditoría	Rubro Auditado	Ente Fiscalizador	Resultados	Estado actual
1626-DS-GF	2016	Financiera con Enfoque de Desempeño	Recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	ASF	1 recomendación y 13 Pliegos de Observación	Solventados 2 Pliegos de Observación 16-A-29000-14-1626-06-01; 16-A-29000-14-1626-06-010. Recomendación Concluida 16-A-29000-14-1626-01-001 . ASF radicó 5 Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa: 16-A-29000-14-1626-15-002/EPRA/1024/2021; 16-A-29000-14-1626-15-006/EPRA/0685/2021; 16-A-29000-14-1626-15-009/EPRA/0796/2021; 16-A-29000-14-1626-15-011/EPRA/0669/2021 y 16-A-29000-14-1626-15-013/EPRA/0668/2021. Pronunciamientos de No Solventación 16-A-29000-14-1626-06-003; 16-A-29000-14-



# USET

UNIDAD DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
DEL ESTADO DE TLAXCALA

## Subcomité de Atención y Seguimiento de Auditorías

ACTA DE SESIÓN  
CÓDIGO: SASA-01

						1626-06-004; 16-A-29000-14- 1626-06-005; 16-A-29000-14- 1626-06-007; 16-A-29000-14- 1626-06-008; 16-A-29000-14- 1626-06-012.
1619-DE-GF	2016	Financiera y de Cumplimiento	Participaciones Federales a Entidades Federativas	ASF	2 Pliego de Observación	Pronunciamientos de No Solventación 16-A-29000-02- 1619-06-002; 16-A-29000-02- 1619-06-003;
1447-DS-GF	2017	Financiera con Enfoque de Desempeño	Recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	ASF	3 Procedimiento de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y 6 Pliegos de Observación	Se han efectuado reintegros a la TESOFE. Solventados 3 Pliegos de Observación: 2017-A-29000-16-1447-06-002, 2017-A-29000-16-1447-06-004 y 2017-A-29000-16-1447-06-005. Propuesta de Solventación en valoración en Dirección de Seguimiento de la ASF; de Pliegos de Observación: 2017-A-29000-16-1447-06-001, 2017-A-29000-16-1447-06-003 y 2017-A-29000-16-1447-06-006 Asimismo, ASF radicó EPRA: 2017-A-29000-16-1447-15-001/EPRA/0841/2021
1444-DS-GF	2018	Financiera con Enfoque de Desempeño	Recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	ASF	6 Pliegos de Observación y 1 Recomendación	Se han efectuado reintegros a la TESOFE. Propuesta de solventación a cada uno de los Pliegos en valoración de la Dirección de



# USET

UNIDAD DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
DEL ESTADO DE TLAXCALA

## Subcomité de Atención y Seguimiento de Auditorías

ACTA DE SESIÓN  
CÓDIGO: SASA-01

						Seguimiento de la ASF
2020-S-04-1-DVRVIII-A-29	2018	De gabinete electrónica	Nómina Educativa FONE	TESOFE	2 Pliegos de Observación	En proceso de Solventación
1250-DS-GF	2019	De Cumplimiento	Apoyo a Centros y organizaciones de Educación (U080)	ASF	1 Pliego de Observación	Propuesta de Solventación remitida al área de seguimiento de la ASF
1263-DS-GF	2019	De Cumplimiento	Programa Nacional de Inglés (PRONI)	ASF	3 pliegos de observación	Propuesta de Solventación de los 3 Pliegos de Observación en valoración de la Dirección de seguimiento de la ASF
1267-DS-GF	2019	De Cumplimiento	Recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)	ASF	2 Recomendaciones, 1 PEFCF* y 5 Pliegos de Observaciones.	Propuesta de Solventación remitida al área de seguimiento de la ASF
1387-DS-GF	2020	De Cumplimiento	Programa Escuelas de Tiempo Completo (PETC)	ASF	3 Observaciones, firma de acta el día 30 de noviembre 2021	En proceso de solventación



# USET

UNIDAD DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
DEL ESTADO DE TLAXCALA

## Subcomité de Atención y Seguimiento de Auditorías

ACTA DE SESIÓN  
CÓDIGO: SASA-01

1388-DS-GF	2020	De Cumplimiento	Expansión de la Educación Inicial	ASF	6 Observaciones	Secretaría de la Función pública inició el procedimiento para determinar posibles responsabilidades administrativas de servidores públicos, integrando Exp. De Investigación por cada observación
1396-DS-GF	2020	De Cumplimiento	Recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)	ASF	11 Observaciones firma de acta el día 24 de noviembre 2021	En proceso de solventación
1390-DE-GF	2020	De Cumplimiento	Participaciones Federales a Entidades Federativas	ASF	Orden de Auditoría	Auditoría en proceso
RIM2200002/21	2020	Visita Domiciliaria	cumplimiento de las Disposiciones Fiscales de ISR 2020	SAT	Orden de Visita	Auditoría en proceso
OFS/2781/2017	2017	Cumplimiento Financiero y Obra Pública	Enero-diciembre 2017	OFS	29 observaciones (9 son de Anexo B)	Se remitió Información adicional de 8 observaciones del Anexo B, para valoración del OFS.



# USET

UNIDAD DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
DEL ESTADO DE TLAXCALA

## Subcomité de Atención y Seguimiento de Auditorías

ACTA DE SESIÓN  
CÓDIGO: SASA-01

OFS/2056/2018	2018	Cumplimiento Financiero y Obra Pública	Enero-diciembre 2018	OFS	85 observaciones (28 son de Anexo B)	Se remitió Información adicional de 28 observaciones del Anexo B, para valoración del OFS.
OFS/1849/2019	2019	Cumplimiento Financiero y Obra Pública	Enero-diciembre 2019	OFS	34 observaciones (26 son de Anexo B)	Se remitió Información adicional de 26 observaciones del Anexo B, para valoración del OFS.
OFS/1523/2020	2020	Cumplimiento Financiero y Obra Pública	Enero-diciembre 2020	OFS	47 observaciones (9 son de Anexo B)	Se remitió Información adicional de 9 observaciones del Anexo B, para valoración del OFS.
OFS/2818/2021	2021	Cumplimiento Financiero y Obra Pública	Enero-diciembre 2021	OFS	Orden de Auditoría	Auditoría en proceso

DERIVADO DEL INFORME, LA CONTADORA PÚBLICA JUANA JIMÉNEZ PAÚL MANIFIESTA QUE EN SEGUIMIENTO A LA SOLVENTACIÓN DE OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS PRACTICADAS POR EL OFS A LA CUENTA PÚBLICA DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2017 Y 2018, EL ENTE FISCALIZADOR DIO VISTA A LA CONTRALORÍA INTERNA DE SEPE-USET DE LAS OBSERVACIONES RELATIVAS A SOLICITUD DE ACLARACIÓN, PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA Y RECOMENDACIONES, CONSIDERADAS COMO FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES EN TÉRMINOS DE LA LEY GENERAL DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS. POR LO QUE SERÁ NECESARIO DETERMINAR EL PROCEDIMIENTO PARA ATENCIÓN Y SEGUIMIENTO. -----

### SEXTO.- ASUNTOS GENERALES:-----

1.- EN ESTE PUNTO EL INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ COMENTA SOBRE LA INTEGRACIÓN DEL PERSONAL DE SEPE EN EL SUBCOMITÉ, ESTO CONSIDERANDO QUE LAS AUDITORIAS QUE LE REALIZAN A SEPE SON DIFERENTES A LAS QUE LE REALIZAN A USET, PONE A CONSIDERACIÓN DE LOS INTEGRANTES QUE ESTE SUBCOMITÉ SE INTEGRE ÚNICAMENTE CON PERSONAL DE USET.- LOS INTEGRANTES ACEPTAN LA PROPUESTA.-----

2.- EN ESTE PUNTO EL CONTADOR PÚBLICO JULIO ÁNGEL BECERRA HERNÁNDEZ MENCIONA QUE MEDIANTE OFICIO SOLICITÓ QUE LA LICENCIADA ISABEL SÁNCHEZ ROJAS EN SU CARÁCTER DE TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA SEA AGREGADA A LA ESTRUCTURA DEL SUBCOMITÉ DE MANERA PERMANENTE, POR LO QUE SE GENERA EL ACUERDO SASA-01-2021.



**SÉPTIMO. - FORMULACIÓN DE ACUERDOS.**

NO. DE ACUERDO	DESCRIPCIÓN	ÁREA Y/O PERSONAL RESPONSABLE	FECHA COMPROMISO
SASA/01/2021	AGREGAR A LA LICENCIADA ISABEL SÁNCHEZ ROJAS EN LA ESTRUCTURA PERMANENTE DEL SUBCOMITÉ	INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ	SIGUIENTE REUNIÓN DEL COMITÉ


**LECTURA Y CIERRE DEL ACTA**


LEÍDA LA PRESENTE ACTA Y AL NO HABER MÁS ASUNTOS QUE TRATAR, SE DA POR TERMINADA LA SESIÓN SIENDO LAS ONCE HORAS CON QUINCE MINUTOS DEL DÍA DE SU INICIO, LEVANTÁNDOSE EN SIETE TANTOS, DE LOS CUALES SE ENTREGA UN TANTO LEGIBLE A CADA UNO DE LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ, DESPUÉS DE FIRMAR AL CALCE Y AL MARGEN DE TODAS Y CADA UNA DE LAS FOJAS, LOS QUE EN ELLA INTERVINIERON

  
**INGENIERO AURELIANO FLORES HERNÁNDEZ**  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
**PRESIDENTE**

  
**CONTADORA PÚBLICA JUANA JIMÉNEZ PAÚL**  
COORDINADORA DE AUDITORÍAS DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
**SECRETARIA**

  
**CONTADOR JULIO ÁNGEL BECERRA HERNÁNDEZ**  
CONTRALOR INTERNO  
**VOCAL EJECUTIVO**

  
**CONTADORA CECILIA CABRERA DELGADO.**  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS  
**VOCAL 1**

  
**MAESTRO OMAR CUATIANQUIZ AVILA**  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN EDUCATIVA  
**VOCAL 2**



# USET

UNIDAD DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
DEL ESTADO DE TLAXCALA

## Subcomité de Atención y Seguimiento de Auditorías

ACTA DE SESIÓN  
CÓDIGO: SASA-01



**MAESTRO RAFAEL BAÑUELOS FLORES**  
DIRECTOR DE RELACIONES LABORALES  
VOCAL 3



**MAESTRO ALBERTO OLIVARES HERNÁNDEZ**  
DIRECTOR DE EDUCACIÓN BÁSICA USET  
VOCAL 4

ESTOS SON LOS

*[Handwritten marks and signatures on the right margin]*



9