



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y VIVIENDA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES (FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES)

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																				
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																																							
1	3	AAC - 1000001	01/01/2024	DEFICIENTE CONTROL DE REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES Asiento de Apertura Contable	31,606,874.48		De la revisión a los registros contables de la Secretaría de Ordenamiento Territorial y Vivienda , se detectó que la cuenta 1236 Construcción Nueva para Edificación Habitacional, presenta un saldo por \$31,606,874.48. , importe que corresponde al total de contratos de obra adjudicados durante el ejercicio 2024, con cargo a los recursos de la fuente "Ingresos Derivados Fuentes Locales" , mismos que a la fecha se encuentran concluidos según los importes pagados, por lo que deberán realizar la cancelación de la cuenta de obras en proceso y efectuar el cargo a la cuenta correspondiente.* <table><tr><th>Cuenta</th><th>Nombre de la cuenta</th><th>Contrato</th><th>Póliza</th><th>Fecha de póliza</th><th>Importe</th></tr><tr><td>1236</td><td>Construcción Nueva para Edificación Habitacional</td><td>SOTYV-DV-007-IDFL-2024</td><td>AAC - 1000001</td><td>01/01/2024</td><td>3,589,546.97</td></tr><tr><td>1236</td><td>Construcción Nueva para Edificación Habitacional</td><td>SOTYV-DV-008-IDFL-2024</td><td>AAC - 1000001</td><td>01/01/2024</td><td>3,956,807.03</td></tr><tr><td>1236</td><td>Construcción Nueva para Edificación Habitacional</td><td>SOTYV-DV-009-IDFL-2024</td><td>AAC - 1000001</td><td>01/01/2024</td><td>4,436,985.52</td></tr><tr><td>1236</td><td>Construcción Nueva para Edificación Habitacional</td><td>SOTYV-DV-018-IDFL-2024</td><td>AAC - 1000001</td><td>01/01/2024</td><td>4,303,763.91</td></tr><tr><td>1236</td><td>Construcción Nueva para Edificación Habitacional</td><td>SOTYV-DV-019-IDFL-2024</td><td>AAC - 1000001</td><td>01/01/2024</td><td>3,674,311.27</td></tr><tr><td>1236</td><td>Construcción Nueva para Edificación Habitacional</td><td>SOTYV-DV-020-IDFL-BENEFICIARIOS-2024</td><td>AAC - 1000001</td><td>01/01/2024</td><td>11,645,459.78</td></tr><tr><td colspan="5">Suma</td><td>31,606,874.48</td></tr></table>	Cuenta	Nombre de la cuenta	Contrato	Póliza	Fecha de póliza	Importe	1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-007-IDFL-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	3,589,546.97	1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-008-IDFL-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	3,956,807.03	1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-009-IDFL-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	4,436,985.52	1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-018-IDFL-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	4,303,763.91	1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-019-IDFL-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	3,674,311.27	1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-020-IDFL-BENEFICIARIOS-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	11,645,459.78	Suma					31,606,874.48
		Cuenta	Nombre de la cuenta	Contrato	Póliza	Fecha de póliza	Importe																																																
1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-007-IDFL-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	3,589,546.97																																																		
1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-008-IDFL-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	3,956,807.03																																																		
1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-009-IDFL-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	4,436,985.52																																																		
1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-018-IDFL-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	4,303,763.91																																																		
1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-019-IDFL-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	3,674,311.27																																																		
1236	Construcción Nueva para Edificación Habitacional	SOTYV-DV-020-IDFL-BENEFICIARIOS-2024	AAC - 1000001	01/01/2024	11,645,459.78																																																		
Suma					31,606,874.48																																																		
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 19 fracción I, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Apartado III.2.2 de las Guías Contabilizadoras emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, 302 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																					
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.																																																							