



PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

EJERCICIO FISCAL
2024



Órgano de Fiscalización Superior Tlaxcala



PROGRAMA OPERATIVO ANUAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 104 primer párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano del Estado de Tlaxcala y 3 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, el Órgano de Fiscalización Superior goza de autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones, así como, para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones.

En ese sentido, con fundamento en la fracción IV del artículo 74 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, en relación con la fracción II del artículo 7 del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala, fue elaborado y aprobado para su ejecución el Programa Operativo Anual correspondiente al ejercicio fiscal 2024.

Haciendo notar que el Programa Operativo Anual, se apega a objetivos estratégicos del Órgano de Fiscalización Superior y contempla la programación de actividades sustantivas y cuantificación de todas las unidades administrativas que lo conforman, apegados a criterios de eficacia, eficiencia y economía, conforme a las disposiciones legales aplicables.

ATENTAMENTE



LIC. ARTURO LUCIO SALAS MIGUÉLA
AUDITOR SUPERIOR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL CONGRESO DEL ESTADO DE TLAXCALA



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



Órgano de Fiscalización Superior
TLAXCALA

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2024

NÚM.	NOMBRE DE LA META	UNIDAD DE MEDIDA	META 2024	CALENDARIZACIÓN												COMENTARIO	
				Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic		
REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR																	
Ejercicio 2023																	
1	Recepción de Cuenta Pública	Cuenta Pública	104	104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Planeación y Programación de Auditoría a la Cuenta Pública	Cédula	499	343	51	49	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Análisis de Información y Ejecución de Auditoría de Cumplimiento Financiero / Desempeño	Fuente de Financiamiento-Programa-Función-Servicio	965	526	334	49	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Emisión de Cédulas de Resultados - Auditoría de Cumplimiento Financiero / Desempeño	Cédula de Resultados	1385	206	569	305	305	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Notificación de Cédulas de Resultados - Auditoría de Cumplimiento Financiero / Desempeño	Oficio y Cédula	1386	206	490	385	305	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Recepción de Propuesta de Solventación - Auditoría de Cumplimiento Financiero / Desempeño	Oficio y Anexo de Propuesta	1650	269	201	84	709	387	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Análisis y Emisión de Resultados de Solventación	Cédula de Resultados	1660	214	237	99	631	390	89	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Notificación de Resultados de Solventación	Oficio y Cédula	1660	214	237	99	631	390	89	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Informe Individual de la Cuenta Pública 2023	Informe	104	0	0	0	32	33	39	39	0	0	0	0	0	0	0
10	Expediente de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública del Ejercicio 2023	Expediente	133	0	0	0	0	0	39	39	0	0	0	32	0	0	62

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2024

Núm.	NOMBRE DE LA META	UNIDAD DE MEDIDA	META 2024	CALENDARIZACIÓN												COMENTARIO
				Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Mov	Dic	
Ejercicio 2024																
11	Recepción de Cuenta Pública	Cuenta Pública	318	0	0	0	106	0	0	106	0	106	0	0	0	0
12	Planeación y Programación de Auditoría a la Cuenta Pública	Cédula de la Muestra	310	0	0	0	152	1	0	93	0	0	0	30	29	5
13	Análisis de Información y Ejecución de Auditoría de Cumplimiento Financiero / Desempeño	Fuente de Financiamiento	416	0	0	0	166	1	185	0	0	0	0	30	29	5
14	Emisión de Cédulas de Resultados - Auditoría de Cumplimiento Financiero / Desempeño	Cédula de Resultados	347	0	0	0	0	0	1	192	143	0	0	0	5	6
15	Notificación de Cédulas de Resultados - Auditoría de Cumplimiento Financiero / Desempeño	Oficio y Cédula	407	0	0	0	0	0	1	222	173	0	0	0	5	6
16	Recepción de Propuesta de Soventación - Auditoría de Cumplimiento Financiero / Desempeño	Oficio y Anexo de Propuesta	401	0	0	0	0	0	0	1	395	0	0	0	0	5
17	Análisis y Emisión de Resultados de Soventación	Cédula de Resultados	401	0	0	0	0	0	0	0	246	150	0	0	0	5
18	Notificación de Resultados de Soventación	Oficio y Cédula	398	0	0	0	0	0	0	0	246	150	0	0	0	2
19	Informe Individual de la Cuenta Pública enero-junio 2024	Informe	126	0	0	0	0	0	0	0	0	126	0	0	0	0
20	Expediente de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública Enero-Junio de Ejercicio 2024	Expediente	33	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	32
II OTRAS FUNCIONES INSTITUCIONALES																
21	Programa de Pruebas de Calidad de Obras Públicas	Acciones	1406	223	224	224	31	1	1	1	224	223	223	31	0	0
22	Evaluación de la Armonización Contable (SEVAC)	Evaluación	316	0	40	59	0	40	39	0	40	39	0	20	39	0
23	Procedimiento de Entrega-recepción	Acta	76	2	2	2	0	0	0	0	66	1	1	1	1	1



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



Órgano de Fiscalización Superior
TLAXCALA

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2024

NUM.	NOMBRE DE LA META	UNIDAD DE MEDIDA	META 2024	CALENDARIZACIÓN												COMENTARIO	
				ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC		
III SEGUIMIENTO A INFORMES INDIVIDUALES																	
24	Turnar los expedientes de las observaciones administrativas no solventadas a los Órganos Internos de Control, para la imposición de sanciones que correspondan.	Oficios	100	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	1	40	40	16
25	Integrar y remitir los expedientes de las observaciones de probable daño patrimonial no solventadas por los entes fiscalizables, a efecto de que se tramiten los procedimientos de responsabilidad correspondientes.	Expediente	76	13	13	5	5	10	10	10	10	10	0	0	0	0	0
26	Revisar, analizar y evaluar la documentación que ingresan los entes fiscalizables, para aclarar las observaciones de probable daño patrimonial, y emitir los resultados.	Documento (Opinión Técnica)	156	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
27	Atender los requerimientos de información que realicen las autoridades en materia penal y/o administrativa	Documento	86	20	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
IV INVESTIGACIÓN Y SUBSTANCIACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA																	
28	Inicio de Investigaciones derivadas de Auditoría	Expediente	162	27	15	16	15	15	15	11	11	11	11	11	10	10	10
29	Actos de Investigación	Actos	620	67	63	52	52	52	52	52	47	47	47	47	47	47	47
30	Determinación y Calificación de Falta Administrativa	Resolución	80	8	7	7	7	7	7	7	8	8	8	6	6	6	3
31	Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.	Informe	30	1	2	2	2	2	2	2	3	3	3	4	4	4	1
32	Admisión de Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa (Inicio de Procedimiento)	Acuerdo	30	1	2	2	2	2	2	2	2	3	3	4	4	4	2
33	Emplazamiento de Presuntos Responsables dentro del Expediente del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Oficio	90	1	6	6	6	6	6	6	8	11	11	12	12	10	6
34	Celebración de Audiencias	Acta de Audiencia	30	1	2	2	2	2	2	2	2	3	3	4	4	4	2

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2024

NÚM.	NOMBRE DE LA META	UNIDAD DE MEDIDA	META 2024	CALENDARIZACIÓN												COMENTARIO		
				Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic			
35	Integración y Remisión al Tribunal de Justicia Administrativa del Expediente de Procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Expediente	30	1	2	2	2	2	2	2	2	2	3	4	4	4	2	
V ASUNTOS JURIDICOS																		
36	Procedimiento Administrativo Resolución para la Imposición de Multas	Expediente	60	0	4	4	12	8	4	4	4	4	8	4	4	4	4	
37	Auritos Penales	Denuncia	15	0	4	0	2	0	3	1	1	1	1	1	1	1	1	
38	Medios de Defensa Intermuebles por Presuntos Responsables	Expediente	21	1	1	1	3	1	1	1	1	2	2	2	3	3	3	
39	Procedimientos y Demandas en Materia Laboral	Expediente	10	0	1	1	0	2	1	0	1	1	1	1	1	1	1	
40	Apoyos, Requerimientos, Notificaciones y Asesoría Legal	Acción	576	38	32	43	67	42	74	62	49	43	73	32	21			
VI COORDINACIÓN Y DESARROLLO INTERINSTITUCIONAL																		
41	Seguimiento y Evaluación al Plan Estratégico del OFS	Informe	2	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
42	Elaboración y Seguimiento del Programa Operativo Anual Institucional	Reporte	13	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
43	Coordinar la Integración del Programa Anual de Auditorías	Reporte	3	0	2	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0
44	Elaborar y Desarrollar Programa de Capacitación Institucional	Programa	2	0	0	1.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.2	0	0
45	Elaborar Informes Anual y General de los resultados de la fiscalización.	Informe	3	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0
46	Coordinar las relaciones interinstitucionales con la ASF, EFS, ASOFIS, SNF, SAETLAX	Reunión	13	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1
47	Desarrollo e implementación de Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC's)	Sistemas / Plataformas	10	0.9	0.9	1	1.25	0.85	1.45	0.95	0.5	0.7	0.4	0.4	0.7			
48	Dar trámite a solicitudes de información a través de la Plataforma Nacional de Transparencia y otros medios.	Expediente	120	13	6	15	13	10	21	5	10	7	8	5	7			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2024

NUM.	NOMBRE DE LA META	UNIDAD DE MEDIDA	META 2024	CALENDARIZACIÓN												COMENTARIO
				Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
vii GESTIÓN, CONTROL Y RENDICIÓN DE CUENTAS																
49	Mecanismos de Prevención.	Proceso	15	2	1	1	1	2	1	1	1	2	1	1	1	1
50	Mecanismos de Gestión Administrativa	Reporte	292	210	7	7	8	8	7	7	7	7	7	7	8	8
51	Mecanismos de control	Reporte	74	6	7	6	6	6	6	7	6	7	6	6	6	6
52	Rendición de Cuentas Públicas y Transparencia	Reporte	60	7	4	4	4	4	7	4	5	6	6	5	4	4
53	Responsabilidades Administrativas.	Expediente	6	0	1	0	1	0	1	2	0	1	1	0	0	0

Formularon

C.P. Odilia Cárdenas Bautista
Directora de Auditoría a Entes Estatales

Lic. Jesús Huerta Ortega
Director de Asunto Jurídico

C.P. Hector Escobar Pluma
Titular de la Dirección Técnica

Lic. Noemí Marcel González
Titular de la Unidad de Investigación

Mtra. Tomasa Martínez Flores Rosas
Titular de la Unidad de Auditoría al Desempeño

Lic. Michel Hernández Méndez
Titular del Órgano Interno de Control

Lic. Angélica Juárez Castillo
Directora de Auditoría a Entes Municipales

C.P. Diana Galán Menotti
Directora Administrativa

C.P. Karina Viquey Cabrera García
Titular de la Unidad de Seguimiento

Lic. Abdo Cristóbal Reyes
Titular de la Unidad de Subestancación

Mtro. Miguel Castiello García
Coordinador del Laboratorio de Obra Pública



Coordinó y Revisó

C.P. Hector Escobar Pluma
Titular de la Dirección Técnica

Lic. Arturo López Salas-Miguela
Auditor Superior del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR