



Poder Judicial del Estado de Tlaxcala
CONTRALORÍA



Resultado de Auditorías de Control Interno

Número de Auditoría de Control Interno:	C109/2017
------------------------------------------------	-----------

Área:	Responsable de la Implementación del Sistema de Oralidad Mercantil.
Responsables del dictamen de la Auditoría:	Mario Franz Subieta Zecua Raúl Quintero Montiel Lic. Ma. de Lourdes Guadalupe Parra Carrera
Evaluación:	Revisión y análisis del seguimiento a las convocatorias, programas y mecanismos de gestión de recursos extraordinarios para el equipamiento de la Sala de Audiencias de Juicios Orales Mercantiles de Ciudad Judicial

Fecha de la emisión del dictamen de Auditoría:	13/10/2017
-------------------------------------------------------	------------



Poder Judicial del Estado de Tlaxcala CONTRALORÍA



<p>Dictamen de la Auditoría:</p>	<p>Derivado de la revisión a la documentación presentada por la Consejera María Sofía Margarita Ruiz Escalante, Presidenta de la Comisión de Vigilancia y Visitaduría del Consejo de la Judicatura del Estado de Tlaxcala, así como del análisis al Cuestionario de Control Interno. Una vez aplicada la metodología del COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) en su apartado de análisis de riesgos, la Contraloría del Poder Judicial, a través de la Auditoría de Control Interno C109/2017, identificó los puntos siguientes:</p> <p>*El manejo del Sistema del Fondo Nacional Emprendedor, presenta una sistematización absoluta de cada uno de sus procesos o fases, siendo a través de una plataforma digital su seguimiento, atención y notificación, razón por la cual debe existir una puntual atención ya que en caso de no aplicar correctamente cada una de ellas, la siguiente no se habilita para su atención.</p> <p>*Respecto al seguimiento y metodología para el manejo del Sistema del Fondo Nacional Emprendedor, se observó que esta acción se llevó a cabo con base a las reglas de operación y a los requerimientos que fase a fase se van habilitando una vez que se dé cumplimiento correcto a cada una de ellas, por lo cual se determina que esta se desarrolló de manera correcta, lo cual permitió la aprobación del proyecto, su seguimiento y posteriormente el equipamiento de la Sala.</p> <p>*Las etapas por las cuales se tuvo que llevar el puntual seguimiento fueron: preparación del proyecto, inscripción del proyecto, evaluación técnica financiera y de negocios del proyecto, aprobación del proyecto, ministración del recurso, ejecución del proyecto, reintegro del recurso generado por ahorro e informe final, siendo esta última la que se encuentra pendiente de presentar, toda vez que se está en espera la etapa de validación del reintegro por parte del Consejo Directivo del Fondo Nacional Emprendedor.</p> <p>*Las actividades del seguimiento y ejecución por parte del Poder Judicial del Estado de Tlaxcala, recayeron principalmente en la Consejera María Sofía Margarita Ruiz Escalante, Presidenta de la Comisión de Vigilancia y Visitaduría del Consejo de la Judicatura del Estado de Tlaxcala, en la Titular de la Subdirección de Recursos Humanos y Materiales del Consejo de la Judicatura del Estado de Tlaxcala, la Contadora Pública Julieta Sánchez Rojas, así como en el Tesorero del Poder Judicial del Estado y el Contador Público Floriberto Pérez Mejía, sin embargo la coordinación de todas acciones fueron desarrolladas por la Consejera antes mencionada</p> <p>En este sentido y una vez analizados todos y cada uno de los papeles de trabajo que conforman esta auditoría número C109/2017 constantes de ochenta y cinco fojas, el DICTAMEN respecto a la revisión y análisis seguimiento a las convocatorias, programas y mecanismos de gestión de recursos extraordinarios para el equipamiento de la Sala de Audiencias de Juicios Orales Mercantiles de Ciudad Judicial, es: SIN OBSERVACIONES, sin embargo es indispensable se informe a esta Contraloría del Poder Judicial del Estado, cuando sea presentado y aceptado el Informe Final por parte del Consejo Directivo del Fondo Nacional Emprendedor, con el objetivo de dar por concluida la presente Auditoría de Control Interno con número C109/2017.</p>
-----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------