

|                   |                                                                                |                            |                                    |                |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------|
| Entidad Auditada: | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Tipo de Auditoría:         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                |
| Área Revisada.    | Administración General.                                                        | Orden de Auditoría Número: | AIC/23-04.                         | Página 1 de 13 |

SFP/DSFCA/CA/24/02-0105

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 9 de febrero de 2024

**Irving Uriel Manzano Olvera**  
Director General del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación  
**Presente**

ACUSE

TLAXCALA  
COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA  
14 / 02 / 2024  
**RECIBIDO**

TLAXCALA  
CRI  
CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL Y ESCUELA EN TERAPIA FÍSICA Y REHABILITACIÓN  
**RECIBIDO**  
14/02/24  
DIRECCIÓN GENERAL

10:21

Como resultado de la Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/23-04, realizada al Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, correspondiente al período del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil veintidós y del uno de enero al treinta y uno de agosto de dos mil veintitrés, signada mediante oficio SFP/DSFCA/CA/23/06-1199 y de conformidad con lo establecido en los artículos 18, 65 y 66 fracciones III, IV y V de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala; 2, 4 fracción II a), 6 fracción III, 10 fracciones XI, XII, XIII y XV, 14 fracciones I, III, VI, XXV y XXX y 15 fracciones II y III del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función del Estado de Tlaxcala se adjunta el informe de la auditoría practicada al ejercicio de los recursos financieros, humanos y materiales, en la cual se determinaron veintiún observaciones durante la revisión practicada por esta Secretaría.

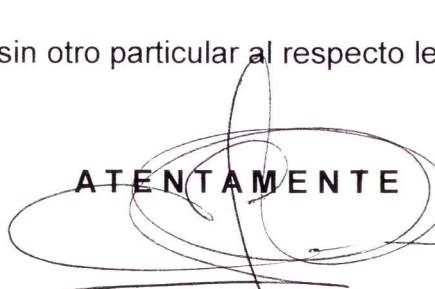
Al respecto, le solicito atentamente tenga a bien girar sus apreciables instrucciones a quien corresponda, a fin de que a la brevedad se implementen las recomendaciones correctivas y preventivas contenidas en las cédulas de referencia, toda vez que, dentro del término de cuarenta y cinco días hábiles contados a partir de la recepción del presente, deberá remitir

|                          |                                                                                |                                   |                                    |                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | Página 2 de 13 |

a esta Secretaría las acciones establecidas para subsanar las observaciones detectadas, de lo cual el personal asignado en esta revisión verificará el debido cumplimiento de las recomendaciones emitidas.

En cumplimiento al ordenamiento citado y sin otro particular al respecto le envío un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**




GOBIERNO DEL EDO. DE TLAXCALA  
PODER EJECUTIVO  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**Lic. Eréndira Olimpia Cova Brindis**  
**Secretaria de la Función Pública del Estado de Tlaxcala**

c.c.p. José Iván Lemus Velasco. Coordinador Administrativo del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. Para su atención y conocimiento.  
c.c.p. Ana María Leticia Vera Ortega.- Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría de la Secretaría de la Función Pública. Para su conocimiento.  
c.c.p. Archivo.

|                                                                                                                                 |                                                                                                                          |                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Grecia Azaret Cadena<br>Muñoz<br><br>Elaboró | Claudia Paredes Sánchez<br><br>Revisó | Ana María Leticia Vera<br>Ortega<br><br>Autorizó |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



|                          |                                                                                |                                   |                                    |                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | Página 3 de 13 |

**Auditoría Interna de Cumplimiento.**

Sector: Desconcentrado.

Ente: Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.

Tipo de auditoría: Auditoría Interna de Cumplimiento.

Período revisado: Período del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil veintidós y del uno de enero al treinta y uno de agosto de dos mil veintitrés.

Personal participante: Grecia Azaret Cadena Muñoz.

Secretaria de la Función Pública: Lic. Eréndira Olimpia Cova Brindis.



|                          |                                                                                |                                   |                                    |                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | Página 4 de 13 |

### Índice.

|     | Capítulo.                          | Página. |
|-----|------------------------------------|---------|
| I   | Antecedentes                       | 5       |
| II  | Período, objetivo y alcance        | 7       |
| III | Resultados                         | 8       |
| IV  | Conclusión y recomendación general | 12      |
| V   | Cédulas de observaciones.          | 13      |




|                          |                                                                                |                                   |                                    |                              |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                              |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | Página <b>5</b> de <b>13</b> |

## **I. Antecedentes.**

### **I.1 De la Entidad.**

Con fecha 05 de septiembre de 1977, se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala el decreto número 96, creando el Patronato "Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, denominado Cri-Escuela".

El Centro cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, y tiene por objeto realizar todo tipo de acciones tendientes a modificar y mejorar las circunstancias de carácter físico que impidan a la población su desarrollo integral, así como la protección de personas en estado de necesidad, desprotección o desventaja física y mental, hasta lograr su rehabilitación, entendiendo a ésta como un proceso de duración limitada y con un objetivo definido, encaminado a permitir que una persona con discapacidad alcance un nivel físico, mental, sensorial y social óptimo, proporcionándole así los medios para modificar su propia vida.

Con fecha 20 de agosto de 2014, se publica en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala, Tomo XCIII, el Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.

### **Presupuesto de ingresos para los ejercicios de 2022 y 2023.**

El Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, presentó para su análisis el Presupuesto de Ingresos autorizado y recibido de los ejercicios 2022 y 2023, distribuidos en los siguientes rubros:



|                          |                                                                                |                                   |                                    |                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | Página 6 de 13 |

| Rubro                                                                            | Ejercicio 2022.          | Ejercicio 2023<br>(enero a septiembre) |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                  | Ingreso recaudado        | Ingreso recaudado                      |
| Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios y otros ingresos          | \$ 15,014,608.91         | \$ 13,093,372.00                       |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones | \$ 1,200,000.00          | \$ 900,000.00                          |
| <b>Total:</b>                                                                    | <b>\$ 16, 214,608.91</b> | <b>\$ 13,993,372.00</b>                |

### Presupuesto asignado para los ejercicios de 2022 y 2023.

El Centro de Rehabilitación y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, presentó para su análisis el Presupuesto de Egresos de los ejercicios 2022 y enero a septiembre 2023, distribuidos en los siguientes capítulos:

| Capítulo                                                    | Ejercicio 2022.        |             | Ejercicio 2023<br>(enero a septiembre) |             |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|----------------------------------------|-------------|
|                                                             | Devengado              | Porcentaje  | Devengado                              | Porcentaje  |
| 1000 Servicios Personales                                   | \$10,534,853.00        | 72%         | \$ 6,858,529.00                        | 63.8%       |
| 2000 Materiales y Suministros.                              | \$ 1,752,601.00        | 12%         | \$ 1,032,739.00                        | 9.6%        |
| 3000 Servicios Generales                                    | \$ 1,843,285.00        | 13%         | \$ 2,468,950.00                        | 23.0%       |
| 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | \$ 95,942.00           | 1%          | \$ 10,000.00                           | 0.1%        |
| 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles                | \$ 336,872.00          | 2%          | \$ 380,400.00                          | 3.5%        |
| <b>Total:</b>                                               | <b>\$14,563,553.00</b> | <b>100%</b> | <b>\$10,750,618.00</b>                 | <b>100%</b> |

|                          |                                                                                |                                   |                                    |                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | Página 7 de 13 |

## I.2 De la auditoría.

En cumplimiento al Programa Anual de Trabajo de la Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría, el día veintidós de junio de dos mil veintitrés, se notificó mediante acta de inicio de auditoría la Orden de Auditoría número AIC/23-04, contenida en el oficio número SFP/DSFCA/CA/23/06-1199, girada por la Secretaría de la Función Pública Licenciada Eréndira Olimpia Cova Brindis, dirigido al ex director del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación Iván Luna Cedeño.

Con el oficio número SFP/DSFCA/CA/23/09-1689 dirigido al Director General Irving Uriel Manzano Olvera se notifica la solicitud de información y documentación por el período comprendido del uno de junio al treinta y uno de agosto de dos mil veintitrés

## II. Período, objetivo y alcance.

### II.1 Período.

El presente informe de resultados corresponde a la revisión efectuada al período del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil veintidós y del uno de enero al treinta y uno de agosto de dos mil veintitrés.

### II.2 Objetivo.

Verificar la eficiencia en la asignación y utilización de los recursos financieros y humanos; y corroborar si los sistemas de control interno, procesos operativos, presupuestales y programáticos cumplen en todos los aspectos significativos con el

|                          |                                                                                |                                   |                                    |                       |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                       |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | <b>Página 8 de 13</b> |

marco normativo establecido, que permitan prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que puedan afectar la eficacia en la consecución del objeto del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.

### II.3 Alcance.

El período sujeto a revisión comprende al periodo del uno enero al treinta y uno de diciembre de dos mil veintidós y del uno de enero al treinta y uno de agosto del ejercicio dos mil veintitrés; para el ejercicio dos mil veintidós el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación efectuó un devengo del recurso por la cantidad de \$ 14,563,553.00 (catorce millones quinientos sesenta y tres mil quinientos cincuenta y tres pesos 00/100 Moneda Nacional) y de enero a septiembre del ejercicio dos mil veintitrés ha devengado la cantidad de \$ 10,750,618.00 (diez millones setecientos cincuenta mil seiscientos dieciocho pesos 00/100 Moneda Nacional).

### III. Resultado del trabajo desarrollado.

A continuación, se enuncian las irregularidades detectadas, como resultado de la revisión practicada a las operaciones financieras, presupuestales y de control interno, en el ejercicio de los recursos financieros, humanos y materiales del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.

- 1) No cuenta con plantilla de personal y tabulador de sueldos autorizado por la Dirección de Recursos Humanos de la Oficialía Mayor de Gobierno para el ejercicio dos mil veintidós.






|                          |                                                                                |                                   |                                    |                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | Página 9 de 13 |

- 2) No cuenta con Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios autorizados por la Dirección de Recursos Materiales, Servicios Generales e Inmuebles de Oficialía Mayor de Gobierno por los ejercicios dos mil veintidós y dos mil veintitrés, hecho por el cual realizan las adquisiciones de manera directa.
- 3) No presentó documentación comprobatoria suficiente a los capítulos 2000 de materiales y suministros, 3000 servicios generales y 4000 transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por \$ 108,120.76 (siento ocho mil ciento veinte pesos 76/100 Moneda Nacional).
- 4) Derivado de las obligaciones fiscales que surgieron del primer sorteo CRI, omitieron presentar evidencia del entero del ocho por ciento correspondiente al Impuesto sobre loterías, rifas, sorteos, concursos y juegos con cruce de apuestas legalmente permitidos por un importe de \$23,912.88 (veintitrés mil novecientos doce pesos 88/100 Moneda Nacional).
- 5) Se detecta que el Centro de Rehabilitación no realiza depósitos diarios de los ingresos generados en efectivo por los servicios prestados, de conformidad con el control de ingresos y estados de la cuenta bancaria 0181738100 del banco BBVA México S.A.
- 6) La cuenta Resultados de ejercicios anteriores presenta un saldo por \$ 5,341,080.27 (cinco millones trescientos cuarenta y un mil ochenta pesos 27/100 Moneda Nacional), sin que se encuentre soportado por el saldo disponible en bancos y/o activos.
- 7) La cuenta de Deudores diversos presenta un saldo de \$ 29,573.35 (veintinueve mil quinientos setenta y tres pesos 35/100 Moneda Nacional) del cual no han realizado acciones para la recuperación de dicho importe.




|                          |                                                                                |                                   |                                    |                               |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                               |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | Página <b>10</b> de <b>13</b> |

- 8) Se determina que el reintegro de gastos a comprobar se realizó en un margen de veinticinco a ciento veintitrés días desde la fecha de origen de la entrega del recurso público.
- 9) De la revisión a la partida presupuestal Congresos y convenciones, se observa el pago por \$ 116,000.00 (ciento dieciséis mil pesos 00/100 Moneda Nacional) al proveedor L.A. MANAGEMENT S.A. de C.V. por concepto de pago de impartición de conferencia "Éxito sin pretextos", sin que exista contrato de prestación de servicios ni evidencia de haberse llevado a cabo.
- 10) Expedientes de personal con documentación faltante (solicitud de empleo, currículum vitae, acta de nacimiento, identificación personal, cartilla del Servicio Militar Nacional, C.U.R.P., cartas de recomendación, constancia del RFC, entre otros).
- 11) No presentan registros de asistencia de catedráticos por los meses de enero y febrero dos mil veintidós, así mismo no existen registros de asistencia del personal de los meses de junio y julio de dos mil veintitrés, mientras que para el mes de agosto dos mil veintitrés, las asistencias se registran de forma manual mediante formato de listas de asistencia.
- 12) Se detecta el pago de bono de fin de año por el ejercicio dos mil veintidós con un importe de \$420,675.15 (cuatrocientos veinte mil seiscientos setenta y cinco pesos 15/100 Moneda Nacional), sin estar autorizados en el tabulador de sueldos ni contener la evaluación del desempeño aplicado por la Oficialía Mayor de Gobierno.
- 13) Se determina el pago por concepto de préstamos personales con un importe de \$ 60,000.00 (sesenta mil pesos 00/100 Moneda Nacional) con recursos públicos, sin que estos sean parte del objeto del gasto autorizado ni objeto del Cri-Escuela.



|                          |                                                                                |                                   |                                    |                               |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                               |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | Página <b>11</b> de <b>13</b> |

14) Del pago de nóminas, retuvieron un Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente por un importe de \$10,717.39 (diez mil setecientos diecisiete pesos 39/100 Moneda Nacional).

15) Del pago de prima vacacional y aguinaldo, retuvieron un Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente por un importe de \$43,189.30 (cuarenta y tres mil ciento ochenta y nueve pesos 30/100 Moneda Nacional).

16) Se observa el pago de contribuciones, actualizaciones, recargos, multas y gastos de ejecución por Impuesto Sobre Nómina de ejercicios fiscales dos mil dieciocho y dos mil veintiuno, con recursos públicos de la cuenta 0181738100 del banco BBVA México, S.A. por un importe de \$75,003.00 (setenta y cinco mil tres pesos 00/100 Moneda Nacional).

17) Se determinan inconsistencias en el inventario de bienes muebles por desactualización de resguardos, registro de bienes muebles con costo unitario menor a setenta veces la Unidad de Medida y Actualización, relacionaron bienes muebles aprobados para baja, asimismo no realizaron entrega de información del resguardo denominado "Procedimiento resolutivo dictaminado por OFS N. 086/2019" y se observa que treinta y dos bienes no se encontraron en las instalaciones del Centro de Rehabilitación.

18) Existen inconsistencias en el registro de dotación de combustible siendo ésta superior a la capacidad del tanque de los vehículos tipo Urvan y Combi.

19) Se determina el importe de \$27,181.32 (veintisiete mil ciento ochenta y un pesos 32/100 Moneda Nacional) por suministro de combustible a dos unidades no pertenecientes al parque vehicular.






|                          |                                                                                |                                   |                                    |                 |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| <b>Entidad Auditada:</b> | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Tipo de Auditoría:</b>         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                 |
| <b>Área Revisada.</b>    | Administración General.                                                        | <b>Orden de Auditoría Número:</b> | AIC/23-04.                         | Página 12 de 13 |

20) Se detectan diferencias entre los importes erogados de acuerdo a las bitácoras de control de combustible y registros contables, por un importe de \$ 77,226.36 (setenta y siete mil doscientos veintiséis pesos 36/100 Moneda Nacional).

#### **IV. Conclusión y recomendación general.**

El proceso administrativo del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación muestra debilidades que son susceptibles de mejora, originadas por un sistema de control de ingresos deficiente, así como una insuficiente comprobación del gasto, no obstante el Centro de Rehabilitación ha dado cumplimiento parcialmente al marco normativo en materia de armonización contable, presupuestal y financiera, así como de la rendición de cuentas, sin embargo se han detectado diversas inconsistencias en materia de servicios personales, originando el dispendio de recursos públicos para fines no autorizados o en su caso que no son objeto de la entidad, de la misma manera se determina un deficiente control en la integración documental de expedientes de personal que indica un deficiente seguimiento por parte del personal administrativo.

De igual manera, la entidad demuestra incumplimiento de la normativa, disposiciones y programas para el funcionamiento de la entidad, las cuales son susceptibles de mejora.




|                   |                                                                                |                            |                                    |                 |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------|
| Entidad Auditada: | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Tipo de Auditoría:         | Auditoría Interna de Cumplimiento. |                 |
| Área Revisada.    | Administración General.                                                        | Orden de Auditoría Número: | AIC/23-04.                         | Página 13 de 13 |

V. Cédulas de observaciones.



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 1          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Marco normativo.</b></p> <p>De la revisión a la documentación que conforma el marco normativo del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, se observa que no cuenta con plantilla de personal y tabulador de sueldos autorizados por la Oficialía Mayor de Gobierno, correspondientes al ejercicio dos mil veintidós.</p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de seguimiento y actualización de las condiciones estructurales y normativas.</li> <li>Inobservancia del titular de la Dirección General respecto de asuntos de su competencia.</li> <li>Inobservancia de la normativa aplicable para servicios personales.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Irregularidad en la transparencia de las operaciones referentes a servicios personales.</li> <li>Falta de plantilla de personal y tabulador de sueldos que regule de forma eficiente las operaciones.</li> <li>Deficiencias en la práctica de las funciones, así como el cumplimiento de la normativa aplicable.</li> <li>Debilidad del control interno del Cri-Escuela.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La Dirección General deberá presentar ante este Órgano de Control las acciones necesarias para que, en ejercicios posteriores, la plantilla de personal y tabulador de sueldos estén expresamente autorizados por la Oficialía Mayor de Gobierno.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 1          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículo 73 fracción IX de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículo 47, 48 y 52 fracciones I y IV del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022.</li> <li>• Artículo 13 fracción I y 42 fracción II de los Lineamientos y Política Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</li> <li>• Artículo 12 fracciones VIII y IX del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> </ul>  | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>En lo sucesivo el Patronato del Cri-Escuela deberá asegurarse de que la plantilla de personal y tabulador de sueldos estén autorizados por la Oficialía Mayor de Gobierno y en concordancia con el presupuesto de egresos para cada ejercicio fiscal.</p>  |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |                            |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|  | <p align="center"><b>Secretaría de la Función Pública.</b><br/> <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br/> <b>Departamento de Control y Auditoría.</b></p> | Hoja número.               | <b>3 de 4</b>     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Auditoría:       | <b>AIC/23-04.</b> |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Observación:     | <b>1</b>          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizable:        |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizado:         |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto de la irregularidad: |                   |

**Cédulas de observaciones**

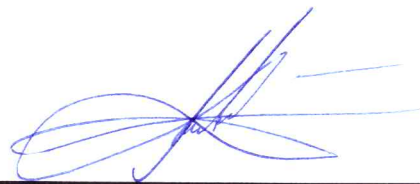
|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

|                    |                        |
|--------------------|------------------------|
| <b>Observación</b> | <b>Recomendaciones</b> |
|--------------------|------------------------|

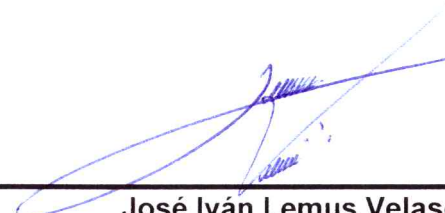
**Fecha compromiso.**

|      |      |      |
|------|------|------|
| Día. | Mes. | Año. |
|      |      |      |

**Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.**



**Irving Uriel Manzano Olvera**  
 Director General



**José Iván Lemus Velasco**  
 Coordinador Administrativo




|  |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 4 de 4     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 1          |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Recomendaciones |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p style="text-align: center;">Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;"> <hr style="width: 200px;"/> <p><b>Ana María Leticia Vera Ortega</b><br/>Directora de Supervisión, Fiscalización,<br/>Control y Auditoría</p> </div> <div style="text-align: center;"> <hr style="width: 200px;"/> <p><b>Claudia Paredes Sánchez.</b><br/>Jefa del Departamento de Control y Auditoría</p> </div> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;"> <hr style="width: 200px;"/> <p><b>Grecia Azaret Cadena Muñoz</b><br/>Auditora</p> </div> |                 |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 2          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Adquisiciones, arrendamientos y servicios.</b></p> <p>De la revisión a las adquisiciones de materiales y la contratación de servicios, se observa que el Cri-Escuela no cuenta con el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios autorizado por la Oficialía Mayor de Gobierno por los ejercicios dos mil veintidós y dos mil veintitrés; motivo por el cual realiza las adquisiciones de manera directa, contraviniendo el artículo 17 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.</p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Inobservancia del titular de la Dirección General respecto de asuntos de su competencia.</li> <li>Desconocimiento de la normativa inherente a adquisiciones, arrendamientos y servicios.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Irregularidad en la transparencia de las operaciones en materia de adquisiciones.</li> <li>Falta de seguimiento en la normativa aplicables para adquisiciones, arrendamientos y servicios.</li> <li>Adquisiciones no autorizadas por Oficialía Mayor de Gobierno.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>Conforme a la normativa en materia de adquisiciones y servicios, la persona responsable de la dirección general deberá asegurarse de que se realice el programa de adquisiciones de bienes y servicios para cada ejercicio, someterlo a aprobación del Patronato y entregarlo a la Oficialía Mayor de Gobierno para su análisis y autorización; así como vigilar en forma conjunta con el responsable de la Coordinación Administrativa su correcta aplicación; por lo que deberá presentar las acciones pertinentes ante esta Secretaría.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> |




|  |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 2          |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículo 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículo 17 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Capítulo 3 inciso c) de los Lineamientos en Materia de Adquisición de Bienes, Contratación de Servicios y Pagos Respectivos.</li> <li>• Artículo 35, 38 y 39, tercer párrafo de los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</li> <li>• Artículo 12 fracciones VIII y IX del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> </ul> | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>En lo subsecuente el Director General deberá asegurarse de que se realice el programa de adquisiciones de bienes y servicios para cada ejercicio, así como someterlo a aprobación del Patronato y entregarlo a la Oficialía Mayor de Gobierno para su análisis y autorización.</p> |

|  |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 2          |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Recomendaciones |      |      |      |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|------|------|--|--|--|
| <p align="center"><b>Fecha compromiso.</b></p> <table border="1"> <tr> <td>Día.</td> <td>Mes.</td> <td>Año.</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> <p align="center"><b>Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</b></p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;"> <hr/> <b>Irving Uriel Manzano Olvera</b><br/>           Director General         </div> <div style="text-align: center;"> <hr/> <b>José Iván Lemus Velasco</b><br/>           Coordinador Administrativo         </div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 20px;"> </div> |                 | Día. | Mes. | Año. |  |  |  |
| Día.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Mes.            | Año. |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |      |      |      |  |  |  |



|  |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 4 de 4     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 2          |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Recomendaciones |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p style="text-align: center;"><b>Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</b></p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;"> <hr/> <b>Ana María Leticia Vera Ortega</b><br/>             Directora de Supervisión, Fiscalización,<br/>             Control y Auditoría           </div> <div style="text-align: center;"> <hr/> <b>Claudia Paredes Sánchez</b><br/>             Jefa del Departamento de Control y Auditoría           </div> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;"> <hr/> <b>Grecia Azaret Cadena Muñoz</b><br/>             Auditor           </div> <div style="text-align: right; margin-top: 50px;"> </div> |                 |

|  |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4         |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 3              |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$6,595,700.13 |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$1,120,458.33 |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 108,120.76  |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Recomendaciones     |                         |                         |                                         |             |   |                        |              |    |                                                                  |              |     |                   |             |    |                            |              |   |              |                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|-------------|---|------------------------|--------------|----|------------------------------------------------------------------|--------------|-----|-------------------|-------------|----|----------------------------|--------------|---|--------------|---------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Falta de documentación comprobatoria del gasto del presupuesto de egresos asignado.</b></p> <p>De la revisión realizada a la documentación comprobatoria del ejercicio de los recursos asignados al Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación correspondientes al ejercicio fiscal dos mil veintidós; y del periodo de enero-agosto dos mil veintitrés, se observa la falta de evidencia documental que compruebe y justifique el ejercicio presupuestal, por la cantidad de \$108,120.76 (ciento ocho mil ciento veinte pesos 76/100 Moneda Nacional) tal y como se describe a continuación:</p> <table><tr><th>Concepto</th><th>Importe</th><th>Cédula analítica número</th></tr><tr><td>Otros servicios de traslado y hospedaje</td><td>\$ 4,775.00</td><td>I</td></tr><tr><td>Alimentos y utensilios</td><td>\$ 12,731.45</td><td>II</td></tr><tr><td>Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos</td><td>\$ 55,787.32</td><td>III</td></tr><tr><td>Telefonía celular</td><td>\$ 9,518.99</td><td>IV</td></tr><tr><td>Ayudas sociales a personas</td><td>\$ 25,308.00</td><td>V</td></tr><tr><td><b>Total</b></td><td><b>\$108,120.76</b></td><td></td></tr></table> | Concepto            | Importe                 | Cédula analítica número | Otros servicios de traslado y hospedaje | \$ 4,775.00 | I | Alimentos y utensilios | \$ 12,731.45 | II | Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | \$ 55,787.32 | III | Telefonía celular | \$ 9,518.99 | IV | Ayudas sociales a personas | \$ 25,308.00 | V | <b>Total</b> | <b>\$108,120.76</b> |  | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>Deberá remitir a este Órgano de Control Interno, evidencia documental de la comprobación del gasto por las partidas observadas.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> <p><b>Preventiva.</b></p> <p>De conformidad con la normativa y los lineamientos en materia del gasto público, las áreas responsables de los recursos públicos deberán tener bajo</p> |
| Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Importe             | Cédula analítica número |                         |                                         |             |   |                        |              |    |                                                                  |              |     |                   |             |    |                            |              |   |              |                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Otros servicios de traslado y hospedaje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$ 4,775.00         | I                       |                         |                                         |             |   |                        |              |    |                                                                  |              |     |                   |             |    |                            |              |   |              |                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Alimentos y utensilios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | \$ 12,731.45        | II                      |                         |                                         |             |   |                        |              |    |                                                                  |              |     |                   |             |    |                            |              |   |              |                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | \$ 55,787.32        | III                     |                         |                                         |             |   |                        |              |    |                                                                  |              |     |                   |             |    |                            |              |   |              |                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Telefonía celular                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$ 9,518.99         | IV                      |                         |                                         |             |   |                        |              |    |                                                                  |              |     |                   |             |    |                            |              |   |              |                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ayudas sociales a personas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | \$ 25,308.00        | V                       |                         |                                         |             |   |                        |              |    |                                                                  |              |     |                   |             |    |                            |              |   |              |                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>\$108,120.76</b> |                         |                         |                                         |             |   |                        |              |    |                                                                  |              |     |                   |             |    |                            |              |   |              |                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  <b>SFP</b><br>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA<br>UNA NUEVA HISTORIA | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4         |
|                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 3              |
|                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$6,595,700.13 |
|                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$1,120,458.33 |
|                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 108,120.76  |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Recomendaciones                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Hechos que originan deficiencias en la integración de la documentación comprobatoria del ejercicio del gasto público; así como el incumplimiento de los criterios precisados en el Reglamento Interior del Cri-Escuela y la normativa inherente a la materia.</p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Deficiente soporte documental comprobatorio de las operaciones del ejercicio del presupuesto.</li> <li>Desconocimiento de la normativa aplicable.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de transparencia en la ejecución del gasto.</li> <li>Limitación de la revisión por parte de los organismos fiscalizadores.</li> <li>La información entregada carecerá de veracidad, presentación e integración para su análisis.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</li> <li>Artículo 140 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2022.</li> </ul> | <p>resguardo la documentación que compruebe los recursos públicos erogados conforme al presupuesto de egresos autorizado.</p> |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 3              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$6,595,700.13 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$1,120,458.33 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 108,120.76  |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |      |      |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|--|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Artículo 143 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2023.</li><li>• Artículos 21 fracción IX y 30 fracciones VII y XII del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li><li>• Artículo 12 fracciones I y IV de los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</li></ul> | <div>Fecha compromiso.</div> <table><tr><td>Día.</td><td>Mes.</td><td>Año.</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table> <div>Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</div> <div><div><div>Irving Uriel Manzano Olvera<br/>Director General</div></div><div><div>José Iván Lemus Velasco<br/>Coordinador Administrativo</div></div></div> <div></div> | Día. | Mes. | Año. |  |  |  |
| Día.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Año. |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |      |      |  |  |  |

X

CC

|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 4 de 4         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 3              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$6,595,700.13 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$1,120,458.33 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 108,120.76  |

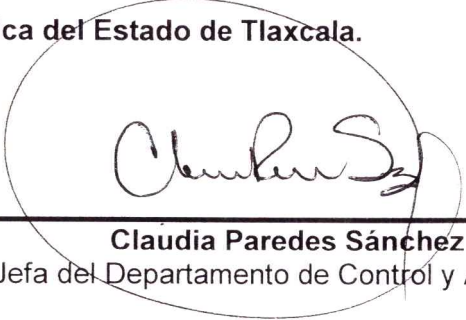
### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

  
**Ana María Leticia Vera Ortega**  
 Directora de Supervisión, Fiscalización,  
 Control y Auditoría

  
**Claudia Paredes Sánchez**  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría

  
**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
 Auditora

|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4       |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 4            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 23,912.88 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Obligaciones fiscales no pagadas.</b></p> <p>Derivado de las obligaciones fiscales que surgieron del primer sorteo CRI realizado el veinticuatro de junio de dos mil veintidós, se detecta que omitieron presentar evidencia del entero del ocho por ciento correspondiente al Impuesto sobre loterías, rifas, sorteos, concursos y juegos con cruce de apuestas legalmente permitidos por un importe de \$ 23,912.88 (veintitrés mil novecientos doce pesos 88/100 Moneda Nacional).</p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de seguimiento en el pago de impuestos estatales.</li> <li>Inaplicabilidad del Código Financiero del Estado de Tlaxcala.</li> <li>Inobservancia de las obligaciones fiscales.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento del pago de impuestos estatales.</li> <li>Debilidad del control interno del Cri-Escuela.</li> <li>Pago de accesorios de las contribuciones omitidas.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>El Coordinador Administrativo atenderá la normativa aplicable a obligaciones fiscales, por lo que deberá presentar evidencia documental del pago de impuesto del ocho por ciento sobre loterías, rifas, sorteos, concursos y juegos con cruce de apuestas legalmente permitidos ante la institución autorizada con el fin de dar cumplimiento del pago de contribuciones estatales.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> |



|  |                                                                                                                                                                 |                            |              |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4       |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 4            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |              |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |              |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 23,912.88 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículo 31 fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.</li> <li>Artículos 99, 102 y 103 fracción II y penúltimo párrafo y 313 último párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> </ul>  | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>La persona titular de la Coordinación Administrativa, así como la persona responsable del entero de las contribuciones, deberán dar cumplimiento a la normativa aplicable a contribuciones a los que esté sujeto por las actividades que realiza el Centro de Rehabilitación, con la finalidad de evitar pagos fuera del plazo señalado por la ley o que conlleven a requerimientos y sanciones por parte de la autoridad fiscal.</p>  |

|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|
|  <b>SFP</b><br><small>UNA NUEVA HISTORIA</small> | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4       |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 4            |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |              |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |              |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 23,912.88 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

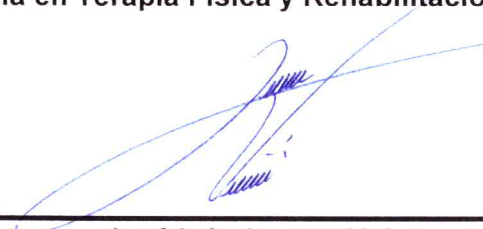
Fecha compromiso.

|      |      |      |
|------|------|------|
| Día. | Mes. | Año. |
|      |      |      |

Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.



**Irving Uriel Manzano Olvera**  
Director General



**José Iván Lemus Velasco**  
Coordinador Administrativo




|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 4 de 4       |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 4            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 23,912.88 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Recomendaciones |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p style="text-align: center;"><b>Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</b></p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">  <hr style="width: 300px; margin: 0 auto;"/> <p><b>Ana María Leticia Vera Ortega</b><br/> Directora de Supervisión, Fiscalización,<br/> Control y Auditoría</p> </div> <div style="text-align: center;">  <hr style="width: 300px; margin: 0 auto;"/> <p><b>Claudia Paredes Sánchez.</b><br/> Jefa del Departamento de Control y Auditoría</p> </div> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;">  <hr style="width: 300px; margin: 0 auto;"/> <p><b>Grecia Azaret Cadena Muñoz</b><br/> Auditora</p> </div> <div style="text-align: right; margin-top: 50px;">  </div> |                 |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 5          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### CÉDULAS DE OBSERVACIONES

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Control de ingresos propios.</b></p> <p>De la revisión practicada a los ingresos propios del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación se detecta que no realizan depósitos diarios de los ingresos generados en efectivo, lo que puede derivar en el mal ejercicio de los recursos públicos y un deficiente control interno de los ingresos, incumpliendo con el artículo 30 fracciones I y II de su Reglamento Interior.</p> <p><b>Cédula analítica número VI.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>No realizan depósitos diarios de ingresos.</li> <li>Inobservancia a la normativa aplicable para el control de ingresos.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Deficiente control de ingresos propios.</li> <li>Incorrecto ejercicio de los recursos públicos.</li> <li>Ineficiente manejo de los ingresos que genera el Cri-Escuela.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>El titular de la Dirección General deberá instruir a la Coordinación Administrativa para que implemente los controles necesarios que coadyuven al registro, depósito y manejo eficiente de los recursos públicos, enviar evidencia documental de las acciones implementadas.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 5          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### CÉDULAS DE OBSERVACIONES

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículo 8 fracción XIII y 30 fracción I y II del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> <li>Artículo 2 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</li> </ul>  | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>El Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación a través de la persona titular de la Coordinación Administrativa se deberá apegar a su Reglamento Interior, cumpliendo con las facultades y obligaciones a su cargo, llevando el control de los diferentes ingresos que se generen, así como sus depósitos diarios a la cuenta bancaria correspondiente.</p>  |

|  |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 5          |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### CÉDULAS DE OBSERVACIONES

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

**Fecha compromiso.**

|      |      |      |
|------|------|------|
| Día. | Mes. | Año. |
|      |      |      |

**Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.**

**Irving Uriel Manzano Olvera**  
 Director General

**José Iván Lemus Velasco**  
 Coordinador Administrativo





**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Hoja número.               | 4 de 4     |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
| Número de Observación:     | 5          |
| Monto Fiscalizable:        |            |
| Monto Fiscalizado:         |            |
| Monto de la irregularidad: |            |

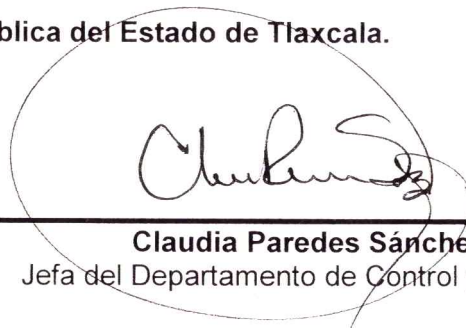
**CÉDULAS DE OBSERVACIONES**

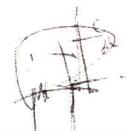
|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

  
\_\_\_\_\_  
**Ana María Leticia Vera Ortega**  
Directora de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Claudia Paredes Sánchez.**  
Jefa del Departamento de Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
Auditora

|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 6              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |                |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |                |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$5,341,080.27 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Recomendaciones                    |                                  |                 |            |                |                |                |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Inconsistencias del resultado del ejercicio y ejercicios anteriores.</b></p> <p>Como resultado de la revisión y análisis a la información financiera, contable y presupuestal del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación correspondiente al ejercicio dos mil veintitrés; se observa que la cuenta de “Resultado de ejercicios anteriores” está integrado por 24 cuentas de detalle correspondiente a los ejercicios de 1998 al 2021, reflejando ahorro en los ejercicios anteriores, sin embargo, dicho saldo no se encuentra soportado con los recursos disponibles en bancos, detectando una diferencia de \$5,341,080.27 (cinco millones trescientos cuarenta y un mil ochenta pesos 27/100 Moneda Nacional).</p> <table><tr><th>Resultado de ejercicios anteriores</th><th>Resultado del ejercicio contable</th><th>Saldo en bancos</th><th>Diferencia</th></tr><tr><td>\$5,195,817.59</td><td>\$3,885,475.13</td><td>\$3,740,212.45</td><td>\$5,341,080.27</td></tr></table> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>No se ha realizado depuración de saldos de las cuentas de ejercicios anteriores.</li><li>La contabilidad del Cri-Escuela contiene saldos de ejercicios anteriores, del cual se desconoce el origen y aplicación de los mismos.</li></ul> | Resultado de ejercicios anteriores | Resultado del ejercicio contable | Saldo en bancos | Diferencia | \$5,195,817.59 | \$3,885,475.13 | \$3,740,212.45 | \$5,341,080.27 | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La persona titular de la Dirección General, así como Coordinación Administrativa, deberán remitir a este Órgano de Control, los papeles de trabajo que permitan identificar los conceptos que integran el saldo de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p>  |
| Resultado de ejercicios anteriores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Resultado del ejercicio contable   | Saldo en bancos                  | Diferencia      |            |                |                |                |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| \$5,195,817.59                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$3,885,475.13                     | \$3,740,212.45                   | \$5,341,080.27  |            |                |                |                |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |                            |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|  | <p align="center"><b>Secretaría de la Función Pública.</b><br/> <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br/> <b>Departamento de Control y Auditoría.</b></p> | Hoja número.               | 2 de 4            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Auditoría:       | <b>AIC/23-04.</b> |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Observación:     | <b>6</b>          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizable:        |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizado:         |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto de la irregularidad: | \$5,341,080.27    |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Limitación en la toma de decisiones en virtud de que los estados financieros presentan información poco veraz y oportuna.</li> <li>Incorrecciones en la valuación y presentación de estados financieros.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>Artículo 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</li> <li>Numeral V de las Cualidades de la información financiera a producir del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.</li> <li>Artículo 305 y 308 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> <li>Artículo 12 fracción VI y 21 fracción VI del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> </ul> <p align="center"></p> | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>Conforme a la normativa y lineamientos en materia de contabilidad gubernamental, la información contable y presupuestaria revelada en estados financieros deberá ser útil, confiable, relevante, comprensible y comparable para sustentar la toma de decisiones, así como para facilitar el seguimiento, control, evaluación, rendición de cuentas y fiscalización de los recursos públicos por arte de los órganos facultados por ley para efectuar dichas tareas.</p> <p align="right"></p> |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 6              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |                |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |                |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$5,341,080.27 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

Fecha compromiso.

|      |      |      |
|------|------|------|
| Día. | Mes. | Año. |
|      |      |      |

Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.



**Irving Uriel Manzano Olvera**  
Director General




**José Iván Lemus Velasco**  
Coordinador Administrativo



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 4 de 4         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 6              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |                |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |                |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$5,341,080.27 |

### Cédulas de observaciones

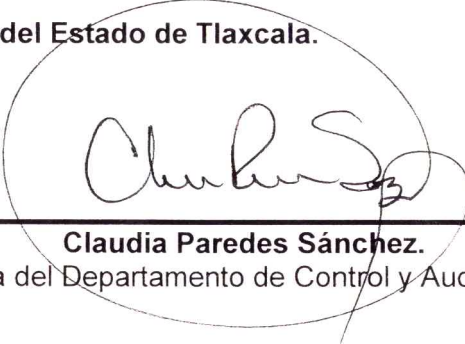
|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

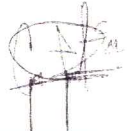
Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.



**Ana María Leticia Vera Ortega**  
 Directora de Supervisión, Fiscalización,  
 Control y Auditoría



**Claudia Paredes Sánchez.**  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría



**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
 Auditora



**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Hoja número.               | 1 de 4       |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
| Número de Observación:     | 7            |
| Monto Fiscalizable:        |              |
| Monto Fiscalizado:         |              |
| Monto de la irregularidad: | \$ 29,573.35 |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Deudores diversos.</b></p> <p>Derivado de la revisión a la información contable, se observa que la cuenta de “<i>Deudores diversos por cobrar a corto plazo</i>” por conceptos de gastos a comprobar, al mes de agosto dos mil veintitrés presenta un saldo de \$29,573.35 (veintinueve mil quinientos setenta y tres pesos 35/100 Moneda Nacional), el cual está integrado por saldos de servidores y ex servidores públicos del Cri-Escuela. No obstante, el Centro de Rehabilitación no han realizado acciones para la recuperación de dicho saldo.</p> <p><b>Cédula analítica número VII.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Inobservancia al control de cuenta de deudores diversos.</li><li>• Incumplimiento de acciones para la recuperación de saldos.</li></ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Saldo de deudores diversos sin recuperar.</li><li>• No hay ejercicio de las facultades de cobranza por parte del Director General y Coordinación Administrativa.</li></ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>Deberá remitir a este Órgano de Control Interno, evidencia de las acciones emprendidas para el control del adecuado manejo de los recursos, dando el seguimiento correspondiente hasta su comprobación y recuperación, así mismo deberá remitir la comprobación de que el saldo reflejado sea reintegrado a la cuenta del cual se tomó el recurso, con la finalidad de efectuar la depuración de la cuenta de Deudores Diversos.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> |





**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Hoja número.               | 2 de 4       |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
| Número de Observación:     | 7            |
| Monto Fiscalizable:        |              |
| Monto Fiscalizado:         |              |
| Monto de la irregularidad: | \$ 29,573.35 |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li><li>• Artículo 21 fracción IX y 30 fracciones VII y XII del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li><li>• Artículo 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</li></ul> <p></p> | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>Los titulares de la Dirección General, Coordinación Administrativa y el Área de Control Interno deberán operar medidas para el adecuado control del manejo de los recursos públicos, dando el seguimiento correspondiente hasta la comprobación y recuperación de los mismos, emitiendo la comprobación del reintegro del saldo recuperado a la cuenta del cual se tomó el recurso.</p> <p></p> |

|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           |                            |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|  | <p align="center"><b>Secretaría de la Función Pública.</b><br/> <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br/> <b>Departamento de Control y Auditoría.</b></p> | Hoja número.               | 3 de 4            |
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | Número de Auditoría:       | <b>AIC/23-04.</b> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | Número de Observación:     | <b>7</b>          |
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizable:        |                   |
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizado:         |                   |
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | Monto de la irregularidad: | \$ 29,573.35      |

### Cédulas de observaciones

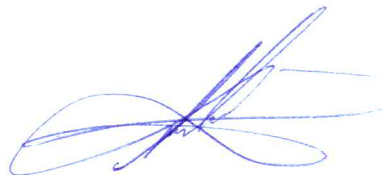
|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

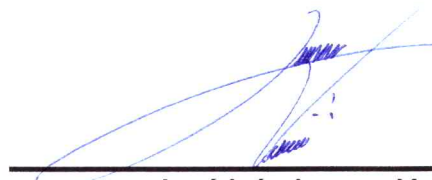
**Fecha compromiso.**

|      |      |      |
|------|------|------|
| Día. | Mes. | Año. |
|      |      |      |

**Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.**



**Irving Uriel Manzano Olvera**  
 Director General

**José Iván Lemus Velasco**  
 Coordinador Administrativo





**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Hoja número.               | 4 de 4       |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
| Número de Observación:     | 7            |
| Monto Fiscalizable:        |              |
| Monto Fiscalizado:         |              |
| Monto de la irregularidad: | \$ 29,573.35 |

**Cédulas de observaciones**

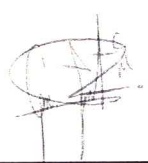
|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

  
\_\_\_\_\_  
**Ana María Leticia Vera Ortega**  
Directora de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Claudia Paredes Sánchez.**  
Jefa del Departamento de Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
Auditora



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 8          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Gastos a comprobar realizados posterior al plazo para su reintegro.</b></p> <p>Conforme a la revisión realizada a la balanza de comprobación del ejercicio dos mil veintidós y de enero-agosto dos mil veintitrés, se determina que el reintegro de gastos a comprobar se realizó en un margen de 25 a 123 días desde la fecha de origen de entrega del recurso, infringiendo el plazo de comprobación y reintegro de acuerdo al Manual de Normas y Políticas para el ejercicio del Gasto Público, la comprobación y/o reintegro que en su caso proceda, deben quedar a más tardar dentro de los 10 días naturales a la entrega del recurso.</p> <p><b>Cédula analítica número VIII.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Debilidad del sistema de control de gastos a comprobar.</li> <li>• Falta de seguimiento por parte del personal administrativo.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ineficiente control para el reintegro de recursos por gastos a comprobar.</li> <li>• Deficiente manejo y control de los recursos públicos asignados.</li> <li>• Falta de compromiso por parte de los servidores.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La Coordinación Administrativa deberá asegurarse que cada vez que se otorguen recursos financieros para gastos a comprobar, se realice la comprobación correspondiente y el reintegro que en su caso proceda y que éstos queden efectuados a más tardar dentro de los 10 días naturales siguientes a la entrega del recurso los cuales deberán estar reflejados correctamente en los registros contables.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> |

X



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 8          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Fundamento legal:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículo 48 apartado de los “Pagos. Expedición de cheques” del Manual de Normas y Políticas para el ejercicio del Gasto Público.</li> <li>• Artículo 30 fracción VII del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> </ul>  | <b>Preventiva.</b><br><br>La Coordinación Administrativa deberá asegurarse que cada vez que se otorguen recursos financieros por gastos a comprobar, se realice la comprobación correspondiente y el reintegro que en su caso proceda, quedando efectuados a más tardar dentro de los 10 días naturales siguientes a la entrega del recurso los cuales deberán estar reflejados correctamente en los registros contables, conforme al Manual de Normas y Políticas para el ejercicio del Gasto Público.  |

|  |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 8          |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Recomendaciones |      |      |      |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|------|------|--|--|--|
| <p align="center"><b>Fecha compromiso.</b></p> <table border="1"> <tr> <td>Día.</td> <td>Mes.</td> <td>Año.</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> <p align="center"><b>Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</b></p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;"> <hr/> <b>Irving Uriel Manzano Olvera</b><br/>             Director General         </div> <div style="text-align: center;"> <hr/> <b>José Iván Lemus Velasco</b><br/>             Coordinador Administrativo         </div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 20px;"> </div> |                 | Día. | Mes. | Año. |  |  |  |
| Día.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Mes.            | Año. |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                 |      |      |      |  |  |  |



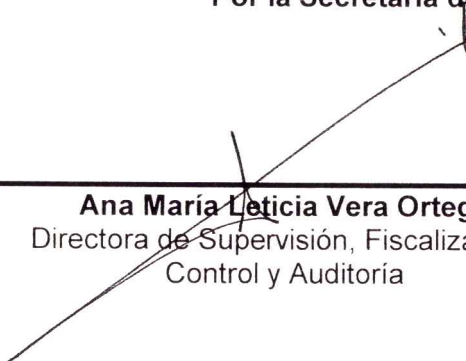
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           |                            |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|  | <p align="center"><b>Secretaría de la Función Pública.</b><br/> <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br/> <b>Departamento de Control y Auditoría.</b></p> | Hoja número.               | 4 de 4            |
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | Número de Auditoría:       | <b>AIC/23-04.</b> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | Número de Observación:     | <b>8</b>          |
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizable:        |                   |
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizado:         |                   |
|                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | Monto de la irregularidad: |                   |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

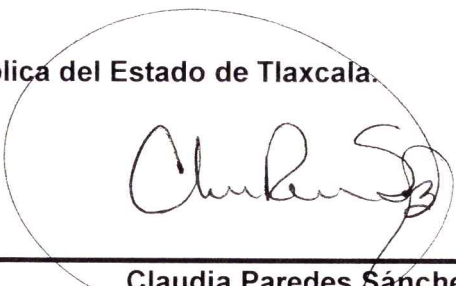
| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

**Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.**




---

**Ana María Leticia Vera Ortega**  
 Directora de Supervisión, Fiscalización,  
 Control y Auditoría




---

**Claudia Paredes Sánchez**  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría




---

**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
 Auditora

|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4        |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.    |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 9             |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |               |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |               |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 116,000.00 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Pago a proveedores.</b></p> <p>Como resultado de la revisión a la partida presupuestal del gasto “3831 Congresos y Convenciones”, mediante póliza C00224 se observa el pago realizado al proveedor L.A. MANAGEMENT, S.A. de C.V. por un importe de \$116,000.00 (ciento dieciséis mil pesos 00/100 Moneda Nacional) por concepto de pago de impartición de conferencia magistral de Adriana Macías “Éxito sin pretextos” en el marco del Congreso Internacional de Fisioterapia con fecha seis de septiembre de dos mil veintitrés, de la cual no hay contrato de prestación de servicios ni evidencia de haberse llevado a cabo.</p> <p>Asimismo, se precisa que el registro contable se realizó directamente a la cuenta de proveedores por el importe señalado y no como un anticipo al mismo, en razón de ser un pago realizado por adelantado antes de recibir el servicio del proveedor.</p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Inadecuado registro contable de pagos a proveedores.</li> <li>Falta de seguimiento por parte del personal administrativo para el seguimiento de anticipos a proveedores.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ineficiente control de recuperación de saldos.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>De conformidad con las facultades y atribuciones del Director General, deberá presentar ante esta Secretaría evidencia de las medidas implementadas para la recuperación de los recursos erogados.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> <p><b>Preventiva.</b></p> <p>La Dirección General del Centro de Rehabilitación deberá girar instrucciones a las áreas correspondientes, a efecto de que se refuercen las medidas de</p> |

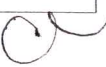



|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |                            |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|  | <p align="center"><b>Secretaría de la Función Pública.</b><br/> <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br/> <b>Departamento de Control y Auditoría.</b></p> | Hoja número.               | 2 de 4            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Auditoría:       | <b>AIC/23-04.</b> |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Observación:     | <b>9</b>          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizable:        |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizado:         |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto de la irregularidad: | \$ 116,000.00     |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Afectación al patrimonio por la falta de recuperación de recursos.</li> <li>Deficiente manejo y control de los recursos públicos asignados.</li> <li>Inadecuada toma de decisiones.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>Artículo 21 fracción IX y 30 fracción VII y XII del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> <li>Artículo 12 fracción IV y 13 fracción II, inciso d) de los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</li> <li>"Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo", capítulo IV del Instructivo del Manejo de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental.</li> </ul> <p align="center"></p> | <p>control interno que permitan el seguimiento, cancelación o conclusión de los anticipos que sean otorgados a proveedores, para su adecuada comprobación y aplicación, los cuales deberán estar reflejados correctamente en los registros contables.</p> |





|  |                                                                                                                                                                 |                            |               |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4        |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.    |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 9             |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |               |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |               |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 116,000.00 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Recomendaciones |      |      |      |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|------|------|--|--|--|
| <p align="center"><b>Fecha compromiso.</b></p> <table border="1"> <tr> <td>Día.</td> <td>Mes.</td> <td>Año.</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> <p align="center"><b>Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</b></p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;"> <hr/> <b>Irving Uriel Manzano Olvera</b><br/>             Director              </div> <div style="text-align: center;"> <hr/> <b>José Iván Lemus Velasco</b><br/>             Coordinador Administrativo              </div> </div> |                 | Día. | Mes. | Año. |  |  |  |
| Día.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Mes.            | Año. |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |      |      |      |  |  |  |



**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Hoja número.               | 4 de 4        |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.    |
| Número de Observación:     | 9             |
| Monto Fiscalizable:        |               |
| Monto Fiscalizado:         |               |
| Monto de la irregularidad: | \$ 116,000.00 |

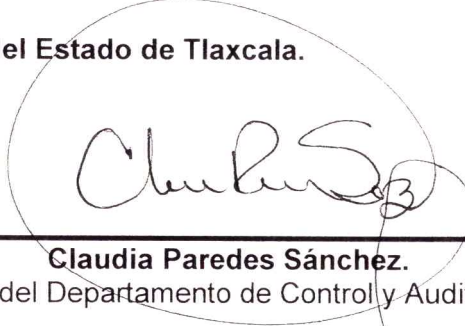
**Cédulas de observaciones**

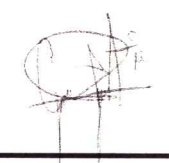
|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

  
\_\_\_\_\_  
**Ana María Leticia Vera Ortega**  
Directora de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Claudia Paredes Sánchez.**  
Jefa del Departamento de Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
Auditora

|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 10         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Expedientes de personal incompletos.</b></p> <p>De la revisión realizada a una muestra de 64 expedientes de personal del Centro de Rehabilitación Integral, se observa que 63 de ellos se encuentran de forma incompleta, faltando integrar documentos tales como: solicitud de empleo, currículo vitae, acta de nacimiento, identificación personal, cartilla del Servicio Militar Nacional, CURP, cartas de recomendación, constancia del RFC, constancia de no inhabilitado, carta de no antecedentes penales, certificado médico, constancia de radicación, comprobante de domicilio, carta de incompatibilidad, título profesional o en su caso, documento del último grado de estudios.</p> <p><b>Cédula analítica número IX.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de seguimiento a la integración de expedientes de personal.</li> <li>Inobservancia a la normatividad aplicable para contratación de personal.</li> <li>Omisión de integración documental a expedientes personales.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Expedientes de personal incompletos.</li> <li>Incumplimiento de requisitos para contratación.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La persona titular de la Coordinación Administrativa deberá remitir a esta Secretaría evidencia de las acciones realizadas para completar los expedientes de personal con los documentos faltantes a fin de dar cumplimiento a la normativa aplicable para la contratación de personal.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> |






|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 10         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Deficiente sistema de selección y contratación de personal.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>Numeral 2. Dirección de Recursos Humanos, séptimo punto de las Políticas de operación del Manual de Procedimientos de la Oficialía Mayor de Gobierno.</li> <li>Artículo 9 y 46 fracción IX de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> <li>Artículo 27 fracción I y 30 fracción V del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> </ul>  | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>Las personas titulares de la Coordinación Administrativa y Coordinación Técnica, deberán dar cumplimiento al marco normativo establecido en materia de recursos humanos, implementando medidas de control para recabar la documentación necesaria para la selección y contratación de personal.</p>  |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |                            |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|  | <p align="center"><b>Secretaría de la Función Pública.</b><br/> <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br/> <b>Departamento de Control y Auditoría.</b></p> | Hoja número.               | 3 de 4            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Auditoría:       | <b>AIC/23-04.</b> |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Observación:     | <b>10</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizable:        |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizado:         |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto de la irregularidad: |                   |

**Cédulas de observaciones**

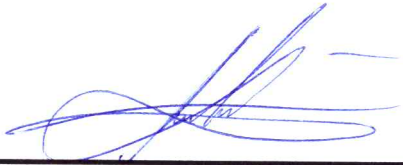
|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

|                    |                        |
|--------------------|------------------------|
| <b>Observación</b> | <b>Recomendaciones</b> |
|--------------------|------------------------|

**Fecha compromiso.**

|      |      |      |
|------|------|------|
| Día. | Mes. | Año. |
|      |      |      |

**Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.**


---

**Irving Uriel Manzano Olvera**  
 Director General


---

**José Iván Lemus Velasco**  
 Coordinador Administrativo





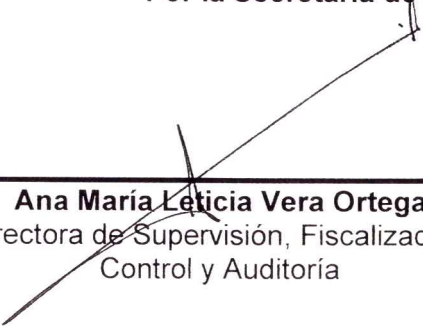
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 4 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 10         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.




---

**Ana María Leticia Vera Ortega**  
Directora de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría




---

**Claudia Paredes Sánchez.**  
Jefa del Departamento de Control y Auditoría




---

**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
Auditora



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 11         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Control de asistencias e incidencias del personal.</b></p> <p>Conforme a la revisión practicada al sistema de control de asistencias y de los reportes generados del reloj checador del personal por el ejercicio dos mil veintidós y por el período de enero-agosto dos mil veintitrés, se detecta lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>No presentan registros de asistencia de catedráticos de la Escuela de Terapia Física y Rehabilitación por el mes de enero de dos mil veintidós correspondientes al ciclo escolar 2021-2022 "A" y febrero, ciclo escolar 2021-2022 "B".</li> <li>No presentan registros de asistencia del personal del Centro de Rehabilitación por los meses de junio y julio de dos mil veintitrés.</li> <li>En el mes de agosto dos mil veintitrés, las asistencias se registran de forma manual mediante formato de listas de asistencia, hechos que generan incertidumbre, ya que dichos registros son susceptibles a ser manipulados o alterados.</li> <li>Las solicitudes de permisos de incapacidad médica correspondientes del periodo de enero-abril del ejercicio dos mil veintitrés no contienen firma de autorización del Director General.</li> </ul>  | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La persona titular de la Coordinación Administrativa deberá remitir a esta Secretaría evidencia de las acciones realizadas para el adecuado registro de asistencia e incidencias del personal.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> <p><b>Preventiva.</b></p> <p>Las personas titulares de la Coordinación Administrativa y el área encargada del registro de asistencia deberán apegarse al registro de asistencia conforme</p>  |



**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Hoja número.               | 2 de 4     |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
| Número de Observación:     | 11         |
| Monto Fiscalizable:        |            |
| Monto Fiscalizado:         |            |
| Monto de la irregularidad: |            |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |                                 |                                          |                     | Recomendaciones |                    |                       |        |                     |          |                     |                               |                  |   |          |                     |                      |                  |   |          |                     |                            |                                          |   |          |                     |                   |                |   |          |                     |                                 |                  |   |          |                     |                          |               |   |                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|--------|---------------------|----------|---------------------|-------------------------------|------------------|---|----------|---------------------|----------------------|------------------|---|----------|---------------------|----------------------------|------------------------------------------|---|----------|---------------------|-------------------|----------------|---|----------|---------------------|---------------------------------|------------------|---|----------|---------------------|--------------------------|---------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <table><tr><th>Fecha</th><th>Folio de solicitud</th><th>Nombre del trabajador</th><th>Puesto</th><th>Días de incapacidad</th></tr><tr><td>16/01/23</td><td>CONT/RH/IM/001/2023</td><td>Miguel Arturo Izosorbe Ugarte</td><td>Terapeuta físico</td><td>1</td></tr><tr><td>18/01/23</td><td>CONT/RH/IM/002/2023</td><td>Nayeli Muñoz Acoltzi</td><td>Terapeuta físico</td><td>1</td></tr><tr><td>24/01/23</td><td>CONT/RH/IM/003/2023</td><td>Mitzi Ivette Corichi Pérez</td><td>Coordinadora de Apoyo Médico Asistencial</td><td>4</td></tr><tr><td>28/02/23</td><td>CONT/RH/IM/004/2023</td><td>Nataly Luna Pérez</td><td>Médico General</td><td>1</td></tr><tr><td>01/03/23</td><td>CONT/RH/PE/005/2023</td><td>Daylin Viridiana Alpizar Flores</td><td>Terapeuta físico</td><td>1</td></tr><tr><td>01/03/23</td><td>CONT/RH/IM/006/2023</td><td>Yanelly Pérez Villanueva</td><td>Área Jurídica</td><td>1</td></tr></table> <p>Dichos hechos, denotan las deficiencias y falta de control del área administrativa encargada del control de asistencia del personal.</p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Falta de seguimiento al registro de asistencia.</li><li>Inobservancia a la normatividad aplicable para el registro de asistencia e incidencias del personal.</li><li>Deficiencias en los controles implementados.</li></ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Inadecuado control de asistencias e incidencias del personal.</li><li>Deficiente sistema de registro de asistencias.</li><li>Incertidumbre en el registro de asistencia del personal.</li></ul> |                     |                                 |                                          |                     | Fecha           | Folio de solicitud | Nombre del trabajador | Puesto | Días de incapacidad | 16/01/23 | CONT/RH/IM/001/2023 | Miguel Arturo Izosorbe Ugarte | Terapeuta físico | 1 | 18/01/23 | CONT/RH/IM/002/2023 | Nayeli Muñoz Acoltzi | Terapeuta físico | 1 | 24/01/23 | CONT/RH/IM/003/2023 | Mitzi Ivette Corichi Pérez | Coordinadora de Apoyo Médico Asistencial | 4 | 28/02/23 | CONT/RH/IM/004/2023 | Nataly Luna Pérez | Médico General | 1 | 01/03/23 | CONT/RH/PE/005/2023 | Daylin Viridiana Alpizar Flores | Terapeuta físico | 1 | 01/03/23 | CONT/RH/IM/006/2023 | Yanelly Pérez Villanueva | Área Jurídica | 1 | a los Lineamientos para el control, registro y aplicación de incidencias del Personal de la Dirección de Recursos Humanos de la Oficialía Mayor de Gobierno. |
| Fecha                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Folio de solicitud  | Nombre del trabajador           | Puesto                                   | Días de incapacidad |                 |                    |                       |        |                     |          |                     |                               |                  |   |          |                     |                      |                  |   |          |                     |                            |                                          |   |          |                     |                   |                |   |          |                     |                                 |                  |   |          |                     |                          |               |   |                                                                                                                                                              |
| 16/01/23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONT/RH/IM/001/2023 | Miguel Arturo Izosorbe Ugarte   | Terapeuta físico                         | 1                   |                 |                    |                       |        |                     |          |                     |                               |                  |   |          |                     |                      |                  |   |          |                     |                            |                                          |   |          |                     |                   |                |   |          |                     |                                 |                  |   |          |                     |                          |               |   |                                                                                                                                                              |
| 18/01/23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONT/RH/IM/002/2023 | Nayeli Muñoz Acoltzi            | Terapeuta físico                         | 1                   |                 |                    |                       |        |                     |          |                     |                               |                  |   |          |                     |                      |                  |   |          |                     |                            |                                          |   |          |                     |                   |                |   |          |                     |                                 |                  |   |          |                     |                          |               |   |                                                                                                                                                              |
| 24/01/23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONT/RH/IM/003/2023 | Mitzi Ivette Corichi Pérez      | Coordinadora de Apoyo Médico Asistencial | 4                   |                 |                    |                       |        |                     |          |                     |                               |                  |   |          |                     |                      |                  |   |          |                     |                            |                                          |   |          |                     |                   |                |   |          |                     |                                 |                  |   |          |                     |                          |               |   |                                                                                                                                                              |
| 28/02/23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONT/RH/IM/004/2023 | Nataly Luna Pérez               | Médico General                           | 1                   |                 |                    |                       |        |                     |          |                     |                               |                  |   |          |                     |                      |                  |   |          |                     |                            |                                          |   |          |                     |                   |                |   |          |                     |                                 |                  |   |          |                     |                          |               |   |                                                                                                                                                              |
| 01/03/23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONT/RH/PE/005/2023 | Daylin Viridiana Alpizar Flores | Terapeuta físico                         | 1                   |                 |                    |                       |        |                     |          |                     |                               |                  |   |          |                     |                      |                  |   |          |                     |                            |                                          |   |          |                     |                   |                |   |          |                     |                                 |                  |   |          |                     |                          |               |   |                                                                                                                                                              |
| 01/03/23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONT/RH/IM/006/2023 | Yanelly Pérez Villanueva        | Área Jurídica                            | 1                   |                 |                    |                       |        |                     |          |                     |                               |                  |   |          |                     |                      |                  |   |          |                     |                            |                                          |   |          |                     |                   |                |   |          |                     |                                 |                  |   |          |                     |                          |               |   |                                                                                                                                                              |

A

2



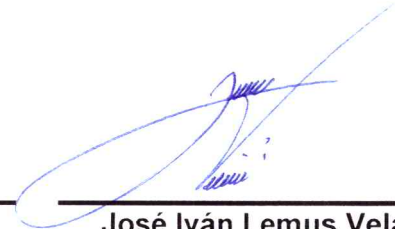


**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Hoja número.               | 3 de 4     |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
| Número de Observación:     | 11         |
| Monto Fiscalizable:        |            |
| Monto Fiscalizado:         |            |
| Monto de la irregularidad: |            |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |      |      |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|--|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>No hay veracidad de la información.</li></ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li><li>Apartado “Del registro de asistencia e incidencias”, “Seguimiento a las incidencias de personal” y “De las justificaciones” de los Lineamientos para el control, registro y aplicación de incidencias del Personal de la Dirección de Recursos Humanos de la Oficialía Mayor de Gobierno.</li><li>Artículo 48 fracción V de la Ley Laboral de Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li></ul> <div></div> | <p><b>Fecha compromiso.</b></p> <table border="1"><tr><td>Día.</td><td>Mes.</td><td>Año.</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table> <p><b>Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</b></p> <div><div><br/><b>Irving Uriel Manzano Olvera</b><br/>Director General</div><div><br/><b>José Iván Lemus Velasco</b><br/>Coordinador Administrativo</div></div> <div></div> | Día. | Mes. | Año. |  |  |  |
| Día.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Mes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Año. |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |      |      |  |  |  |





**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Hoja número.               | 4 de 4     |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
| Número de Observación:     | 11         |
| Monto Fiscalizable:        |            |
| Monto Fiscalizado:         |            |
| Monto de la irregularidad: |            |

**Cédulas de observaciones**

**Entidad Federativa:** Tlaxcala

**Ente auditado:** Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.

**Fondo o Programa:** Recursos Estatales e Ingresos propios.

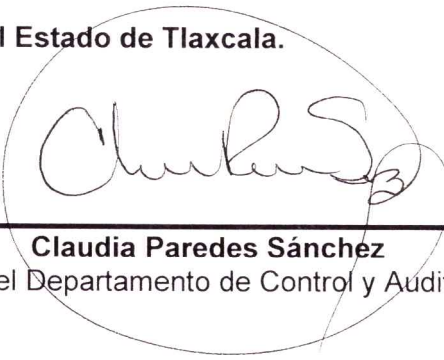
**Ejercicio Presupuestal:** Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.

**Observación**

**Recomendaciones**

Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

  
\_\_\_\_\_  
**Ana María Leticia Vera Ortega**  
Directora de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Claudia Paredes Sánchez**  
Jefa del Departamento de Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
Auditora

|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4        |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.    |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 12            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |               |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |               |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 420,675.15 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Pago indebido de bonos al personal.</b></p> <p>De la revisión al pago de nómina del ejercicio dos mil veintidós, se observa que mediante cuarta acta de sesión ordinaria celebrada por el Patronato del Centro de Rehabilitación de fecha quince de diciembre de dos mil veintidós, en el punto séptimo, se autoriza el pago de bono de fin de año al personal.</p> <p>Dichos pagos son otorgados en el mes de diciembre de dos mil veintidós, por un importe total de \$420,675.15 (cuatrocientos veinte mil seiscientos setenta y cinco pesos 15/100 Moneda Nacional), pagos que son improcedentes en función de no estar presupuestados y autorizados en el tabulador de sueldos ni de contener la evaluación del desempeño aplicado por la Oficialía Mayor de Gobierno.</p> <p><b>Cédula analítica número X.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Omisión a lo establecido a la normatividad aplicable para servicios personales.</li> <li>• Dispendio de recursos.</li> <li>• Discrepancia en el pago de estímulos al personal.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>Deberá remitir a este Órgano de Control, evidencia documental de la aplicación del sistema de evaluación del desempeño y autorización de bonos al personal por parte de la Oficialía Mayor de Gobierno, caso contrario deberá reintegrar la cantidad observada a la cuenta bancaria del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> |

|  |                                                                                                                                                                 |                            |               |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4        |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.    |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 12            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |               |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |               |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 420,675.15 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Incorrecta aplicación de la normatividad para el pago de estímulos al personal.</li> <li>Pagos al personal no autorizados.</li> <li>Deficiencia en el ejercicio y aplicación del egreso autorizado para el ejercicio.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>Artículo 52 fracciones I, II y IV, 56 y 63 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022.</li> <li>Artículo 13 fracción I cuarto párrafo del Acuerdo que establece los Lineamientos y Política Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</li> <li>Artículo 20 fracción IV del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> </ul>  | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>En lo subsecuente el Coordinador Administrativo deberá implementar mecanismos de control interno que permitan regular el pago de estímulos, recompensas, incentivos y gratificaciones al personal, así como evitar pagos que contravengan al Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala, así como los Lineamientos y Política Generales del Ejercicio del Presupuesto.</p>  |



|  |                                                                                                                                                                 |                            |               |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4        |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.    |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 12            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |               |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |               |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 420,675.15 |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

|                                                                                                                                                              |                                                                    |      |      |      |      |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|--|--|--|
| <p><b>Fecha compromiso.</b></p> <table border="1"> <tr> <td>Día.</td> <td>Mes.</td> <td>Año.</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table> |                                                                    |      | Día. | Mes. | Año. |  |  |  |
| Día.                                                                                                                                                         | Mes.                                                               | Año. |      |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                              |                                                                    |      |      |      |      |  |  |  |
| <p><b>Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</b></p>                                                         |                                                                    |      |      |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                              |                                                                    |      |      |      |      |  |  |  |
| <hr/> <b>Irving Uriel Manzano Olvera</b><br>Director General                                                                                                 | <hr/> <b>José Iván Lemus Velasco</b><br>Coordinador Administrativo |      |      |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                              |                                                                    |      |      |      |      |  |  |  |

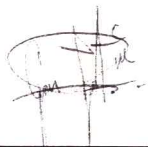


**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Hoja número.               | 4 de 4        |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.    |
| Número de Observación:     | 12            |
| Monto Fiscalizable:        |               |
| Monto Fiscalizado:         |               |
| Monto de la irregularidad: | \$ 420,675.15 |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Recomendaciones |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</p> <div><div><p><b>Ana María Leticia Vera Ortega</b><br/>Directora de Supervisión, Fiscalización,<br/>Control y Auditoría</p></div><div><p><b>Claudia Paredes Sánchez</b><br/>Jefa del Departamento de Control y Auditoría</p></div><div><p><b>Grecia Azaret Cadena Muñoz</b><br/>Auditora</p></div></div> |                 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |                            |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|  | <p align="center"><b>Secretaría de la Función Pública.</b><br/> <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br/> <b>Departamento de Control y Auditoría.</b></p> | Hoja número.               | 1 de 4            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Auditoría:       | <b>AIC/23-04.</b> |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Observación:     | <b>13</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizable:        | \$10,534,853.44   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizado:         | \$ 8,806,233.74   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto de la irregularidad: | \$ 60,000.00      |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Pagos improcedentes de préstamos personales.</b></p> <p>De la revisión a pagos de personal del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil veintidós, se determina que el Cri-Escuela realizó pagos improcedentes por préstamos personales, por un importe de \$60,000.00 (sesenta mil pesos 00/100 Moneda Nacional), toda vez que son derivados de recursos públicos y estos no deben ser destinados para otro fin que no sea parte del objeto del gasto autorizado para el ejercicio ni del objeto del Centro de Rehabilitación.</p> <p>Asimismo, la póliza C00573 no presenta soporte documental comprobatorio del préstamo otorgado a Iván Luna Cedeño de fecha treinta y uno de octubre de dos mil veintidós.</p> <p><b>Cédula analítica número XI.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inobservancia del objeto del gasto autorizado del ejercicio.</li> <li>• Incorrecta ejecución del gasto.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Otorgamiento de pagos improcedentes.</li> <li>• Falta de transparencia en el uso de los recursos públicos.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La persona titular de la Dirección General deberá girar instrucciones a la Coordinación Administrativa para que no se realicen pagos al personal que no sean parte del objeto del Cri-Escuela o de cualquier otro fin que no sea parte del objeto del gasto autorizado.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p>  |





|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.      |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 13              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$10,534,853.44 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$ 8,806,233.74 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 60,000.00    |

### Cédulas de observaciones

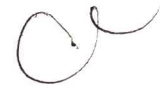
|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Inobservancia del presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio.</li> <li>Deducción al salario sin la existencia de mandamiento de la autoridad.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>Artículos 2 y 3 del Decreto de Creación del Centro de Rehabilitación y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> <li>Artículos 46, 49, 50 y 52 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio 2022.</li> <li>Artículo 30 fracciones VII y IX del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> </ul>  | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>En lo subsecuente la persona titular de la Coordinación Administrativa deberá atender la normativa correspondiente a la ejecución y ejercicio del gasto autorizado a fin de ejercer los recursos públicos con base en los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia, rendición de cuentas, objetividad, racionalidad, certeza, independencia, legalidad, honestidad y honradez.</p>  |

|  |                                                                                                                                                                 |                            |                 |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4          |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.      |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 13              |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$10,534,853.44 |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$ 8,806,233.74 |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 60,000.00    |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Recomendaciones |      |      |      |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|------|------|--|--|--|
| <p align="center"><b>Fecha compromiso.</b></p> <table border="1"> <tr> <td>Día.</td> <td>Mes.</td> <td>Año.</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table> <p align="center"><b>Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</b></p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;"> <br/> <hr style="width: 250px; margin: 0 auto;"/> <b>Irving Uriel Manzano Olvera</b><br/>           Director General<br/>  </div> <div style="text-align: center;"> <br/> <hr style="width: 250px; margin: 0 auto;"/> <b>José Iván Lemus Velasco</b><br/>           Coordinador Administrativo<br/>  </div> </div> |                 | Día. | Mes. | Año. |  |  |  |
| Día.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Mes.            | Año. |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |      |      |      |  |  |  |

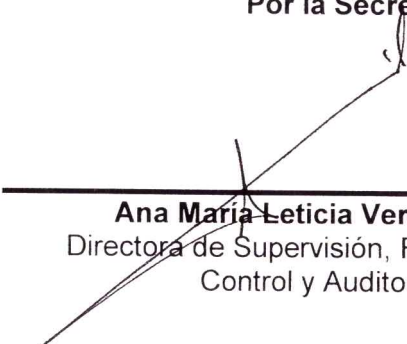
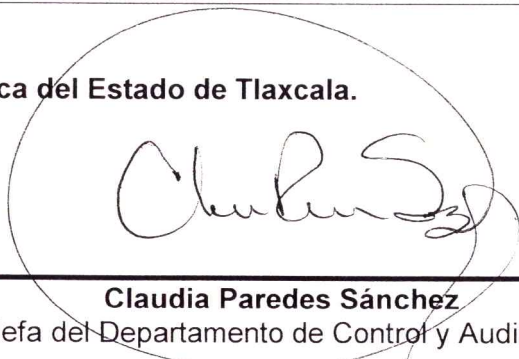


**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Hoja número.               | 4 de 4          |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.      |
| Número de Observación:     | 13              |
| Monto Fiscalizable:        | \$10,534,853.44 |
| Monto Fiscalizado:         | \$ 8,806,233.74 |
| Monto de la irregularidad: | \$ 60,000.00    |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Recomendaciones |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</p> <div><div><p><b>Ana María Leticia Vera Ortega</b><br/>Directora de Supervisión, Fiscalización,<br/>Control y Auditoría</p></div><div><p><b>Claudia Paredes Sánchez</b><br/>Jefa del Departamento de Control y Auditoría</p></div><div><p><b>Grecia Azaret Cadena Muñoz</b><br/>Auditora</p></div></div> |                 |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.      |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 14              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$16,694,556.80 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$12,582,256.49 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 10,717.39    |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

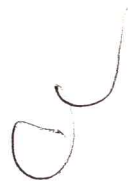
| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Diferencias aritméticas en la retención de Impuesto Sobre la Renta.</b></p> <p>Derivado de la revisión practicada al cálculo de retenciones del Impuesto Sobre la Renta del pago de nóminas por los períodos de enero a diciembre de dos mil veintidós y de enero a agosto de dos mil veintitrés, se detecta que el Centro de Rehabilitación retuvo un Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente por un importe de \$10,717.39 (diez mil setecientos diecisiete pesos 39/100 Moneda Nacional) de acuerdo al procedimiento de cálculo contenido en el artículo 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.</p> <p><b>Cédula analítica número XII.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Inobservancia de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.</li> <li>Incorrecto cálculo de retenciones de impuestos.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Incorrecto entero del Impuesto Sobre la Renta a las autoridades fiscales.</li> <li>Menor retención de Impuesto Sobre la Renta al correspondiente.</li> <li>Errores aritméticos susceptibles al ejercicio de facultades de comprobación por la autoridad fiscal.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La persona titular de la Coordinación Administrativa, deberá girar oficios de instrucción hacia el área correspondiente para la correcta determinación y entero del impuesto, a fin de que la autoridad fiscal mediante sus facultades de comprobación no determine errores aritméticos en el cálculo de impuestos, lo que puede generar el pago de actualizaciones, recargos y en su caso multas.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.      |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 14              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$16,694,556.80 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$12,582,256.49 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 10,717.39    |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Fundamento legal:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículo 31 fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.</li> <li>• Artículo 42 fracción I del Código Fiscal de la Federación.</li> <li>• Artículo 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.</li> <li>• Artículo 30 fracción IX del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> </ul>  | <b>Preventiva.</b><br><br>El personal responsable deberá atender la normativa aplicable al cálculo de Impuesto Sobre la Renta, con la finalidad de evitar errores aritméticos, omisiones o cualquier otro acto del cual la autoridad fiscal pueda ejercer sus facultades de comprobación a fin de rectificar los errores u omisiones correspondientes.  |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4          |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.      |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 14              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$16,694,556.80 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$12,582,256.49 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 10,717.39    |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

Fecha compromiso.

| Día. | Mes. | Año. |
|------|------|------|
|      |      |      |

Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.



**Irving Uriel Manzano Olvera**  
Director General




**José Iván Lemus Velasco**  
Coordinador Administrativo







**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Hoja número.               | 4 de 4          |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.      |
| Número de Observación:     | 14              |
| Monto Fiscalizable:        | \$16,694,556.80 |
| Monto Fiscalizado:         | \$12,582,256.49 |
| Monto de la irregularidad: | \$ 10,717.39    |

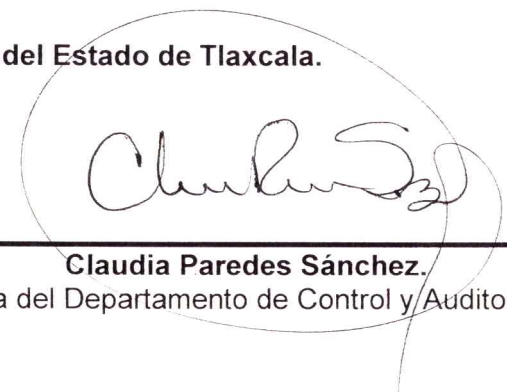
**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

  
\_\_\_\_\_  
**Ana María Leticia Vera Ortega**  
Directora de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Claudia Paredes Sánchez.**  
Jefa del Departamento de Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
Auditora

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |                            |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|  | <p align="center"><b>Secretaría de la Función Pública.</b><br/> <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br/> <b>Departamento de Control y Auditoría.</b></p> | Hoja número.               | <b>1 de 4</b>     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Auditoría:       | <b>AIC/23-04.</b> |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Observación:     | <b>15</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizable:        | \$16,694,556.80   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizado:         | \$ 1,314,805.03   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto de la irregularidad: | \$ 43,189.30      |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Diferencias aritméticas en el cálculo y retención del Impuesto Sobre la Renta.</b></p> <p>Derivado de la revisión practicada al cálculo de retenciones del Impuesto Sobre la Renta por concepto de pago de prima vacacional y aguinaldo por los períodos de enero a diciembre de dos mil veintidós y de enero a agosto de dos mil veintitrés, se detecta que el Centro de Rehabilitación retuvo un Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente por un importe de \$43,189.30 (cuarenta y tres mil ciento ochenta y nueve pesos 30/100 Moneda Nacional) de acuerdo al procedimiento de cálculo contenido en el artículo 174 del Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.</p> <p><b>Cédula analítica número XIII.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inobservancia de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.</li> <li>• Incorrecto cálculo de retenciones de impuestos.</li> <li>• Desconocimiento del cálculo de retención de ISR.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Incorrecto entero del Impuesto Sobre la Renta a las autoridades fiscales.</li> <li>• Menor retención de Impuesto Sobre la Renta al correspondiente.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La persona titular de la Coordinación Administrativa, deberá girar oficios de instrucción hacia el área correspondiente para la correcta determinación y entero del impuesto, a fin de que la autoridad fiscal mediante sus facultades de comprobación no determine errores aritméticos en el cálculo de impuestos.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p>  |





**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Hoja número.               | 2 de 4          |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.      |
| Número de Observación:     | 15              |
| Monto Fiscalizable:        | \$16,694,556.80 |
| Monto Fiscalizado:         | \$ 1,314,805.03 |
| Monto de la irregularidad: | \$ 43,189.30    |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"><li>Errores aritméticos susceptibles al ejercicio de facultades de comprobación por la autoridad fiscal.</li></ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li><li>Artículo 31 fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.</li><li>Artículo 42 fracción I del Código Fiscal de la Federación.</li><li>Artículo 174 del Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.</li><li>Artículo 93 fracción XIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.</li><li>Artículo 30 fracción IX del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li></ul>  | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>El personal responsable deberá atender la normativa aplicable al cálculo de Impuesto Sobre la Renta, con la finalidad de evitar errores aritméticos, omisiones o cualquier otro acto del cual la autoridad fiscal pueda ejercer sus facultades de comprobación a fin de rectificar los errores u omisiones correspondientes.</p>  |





**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Hoja número.               | 3 de 4          |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.      |
| Número de Observación:     | 15              |
| Monto Fiscalizable:        | \$16,694,556.80 |
| Monto Fiscalizado:         | \$ 1,314,805.03 |
| Monto de la irregularidad: | \$ 43,189.30    |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

**Fecha compromiso.**

|      |      |      |
|------|------|------|
| Día. | Mes. | Año. |
|      |      |      |

**Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.**

**Irving Uriel Manzano Olvera**  
Director General

**José Iván Lemus Velasco**  
Coordinador Administrativo

**SFP**

**Secretaría de la Función Pública.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Hoja número.               | 4 de 4          |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.      |
| Número de Observación:     | 15              |
| Monto Fiscalizable:        | \$16,694,556.80 |
| Monto Fiscalizado:         | \$ 1,314,805.03 |
| Monto de la irregularidad: | \$ 43,189.30    |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Recomendaciones |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</p> <div><p><br/><b>Ana María Leticia Vera Ortega</b><br/>Directora de Supervisión, Fiscalización,<br/>Control y Auditoría</p><p><br/><b>Claudia Paredes Sánchez.</b><br/>Jefa del Departamento de Control y Auditoría</p><p><br/><b>Grecia Azaret Cadena Muñoz</b><br/>Auditora</p></div> |                 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4       |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 16           |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 85,739.83 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Pago de contribuciones y accesorios de impuestos estatales.</b></p> <p>De la revisión a impuestos pagados, se observa que el Cri-Escuela en el mes de junio dos mil veintitrés realizó pagos con recursos públicos de la cuenta 0181738100 del banco BBVA México, S.A., por concepto de contribuciones, actualizaciones, recargos, multas y gastos de ejecución derivadas del Impuesto Sobre Nómina de ejercicios fiscales dos mil dieciocho y dos mil veintiuno, por un importe de \$75,003.00 (setenta y cinco mil tres pesos 00/100 Moneda Nacional), detectando una diferencia faltante de pago por \$10,739.00 (diez mil setecientos treinta y nueve pesos 00/100 Moneda Nacional) con referencia al mandamiento de ejecución y requerimiento de pago por \$85,739.83 y acta de embargo del crédito fiscal número LIQ-ISN-2023-000002 de fecha ocho de junio de dos mil veintitrés.</p> <p><b>Cédula analítica número XIV.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Inobservancia al Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> <li>Contravención a los plazos para el pago de impuestos.</li> <li>Incumplimiento de las obligaciones del servidor público responsable del entero y pago de obligaciones fiscales.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>El Coordinador Administrativo, así como la persona titular del Área Jurídica, deberá remitir a este Órgano de Control, las acciones legales emprendidas hacia el servidor público responsable del pago de impuestos derivados de remuneraciones por servicios personales, así como el reintegro de los recursos erogados por el requerimiento de pago del crédito fiscal número LIQ-ISN-2023-000002, correspondientes a actualizaciones, recargos, multas y gastos de ejecución derivadas del Impuesto en cantidad de \$47,703.00 (cuarenta y siete mil setecientos tres pesos 00/100 Moneda Nacional).</p> <p>Asimismo, deberá remitir evidencia documental que se haya expedido como resultado del pago de adeudo de contribuciones y que justifique la diferencia entre el requerimiento de pago y el pago realizado a la Secretaría de Finanzas.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este</p> |






|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4       |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 16           |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |              |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 85,739.83 |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Debilidad del control interno del Cri-Escuela.</li> <li>• Daño patrimonial por pagos improcedentes realizados con recursos propios.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículo 31 fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.</li> <li>• Artículos 29, 38, 136, 313 y 320 fracción VIII del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> <li>• Artículos 21 fracción IX y 30 fracción XII del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> </ul>  | <p>Órgano de Control iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> <p><b>Preventiva.</b></p> <p>El Coordinador Administrativo y el personal encargado del pago de obligaciones fiscales deberá apegarse a los plazos para la declaración y pago de impuestos estatales derivados de relaciones laborales de acuerdo al Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</p>  |



**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Hoja número.               | 3 de 4       |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
| Número de Observación:     | 16           |
| Monto Fiscalizable:        |              |
| Monto Fiscalizado:         |              |
| Monto de la irregularidad: | \$ 85,739.83 |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación | Recomendaciones |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

**Fecha compromiso.**

|      |      |      |
|------|------|------|
| Día. | Mes. | Año. |
|      |      |      |

**Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.**

  
\_\_\_\_\_  
**Irving Uriel Manzano Olvera**  
Director General

  
\_\_\_\_\_  
**José Iván Lemus Velasco**  
Coordinador Administrativo







**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Hoja número.               | 4 de 4       |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.   |
| Número de Observación:     | 16           |
| Monto Fiscalizable:        |              |
| Monto Fiscalizado:         |              |
| Monto de la irregularidad: | \$ 85,739.83 |

**Cédulas de observaciones**

**Entidad Federativa:** Tlaxcala

**Ente auditado:** Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.

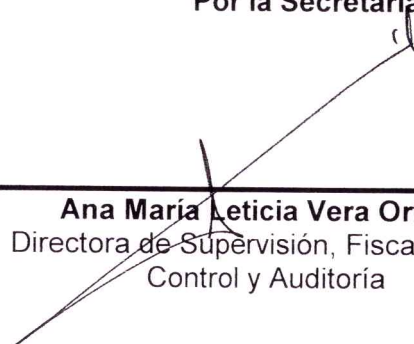
**Fondo o Programa:** Recursos Estatales e Ingresos propios.

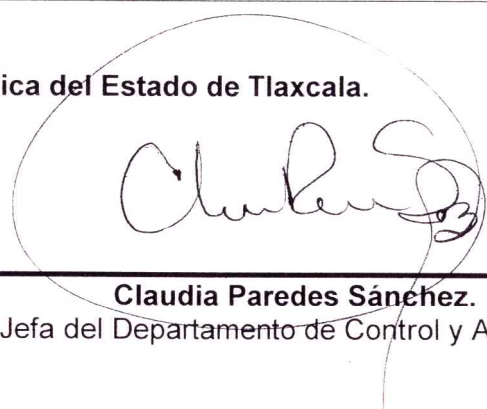
**Ejercicio Presupuestal:** Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.

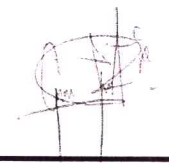
**Observación**

**Recomendaciones**

Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

  
\_\_\_\_\_  
**Ana María Leticia Vera Ortega**  
Directora de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Claudia Paredes Sánchez.**  
Jefa del Departamento de Control y Auditoría

  
\_\_\_\_\_  
**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
Auditora



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 17         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Inconsistencias del inventario de bienes muebles.</b></p> <p>Como parte de los trabajos de auditoría, el día once de septiembre de dos mil veintidós, el personal auditor actuante determinó una muestra aleatoria de bienes muebles del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, de la cual se realizó el levantamiento físico del inventario de bienes muebles. Derivado de lo anterior se determinaron siete inconsistencias en el control, valuación y baja de bienes muebles que conforman el patrimonio del ente, hechos que se encuentran asentados en el Acta de levantamiento físico de inventario, la cual fue proporcionada en original al Coordinador Administrativo del Cri-Escuela y los cuales se describen a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Los resguardos de bienes muebles presentados están desactualizados en razón de estar firmados por personal que ha causado baja.</li> <li>b) En los resguardos tienen registro de bienes muebles cuyo costo unitario es menor a setenta veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización contraviniendo los Lineamientos en Materia de Adquisición de Bienes, Contratación de Servicios y Pagos Respectivos, así como de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.</li> </ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>El titular de la Dirección General, así como de la Coordinación Administrativa remitirá a esta Secretaría evidencia que justifique el destino de los bienes observados no hallados en las instalaciones del Centro de Rehabilitación.</p> <p>Asimismo, la persona titular de la Coordinación Administrativa deberá presentar ante este Órgano de Control las acciones emprendidas para la separación del inventario de bienes cuyo valor sea menor a setenta Unidades de Medida y Actualización, cuyo registro deberá ser mediante resguardo interno.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de</p> |




|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |                            |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|  | <p align="center"><b>Secretaría de la Función Pública.</b><br/> <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br/> <b>Departamento de Control y Auditoría.</b></p> | Hoja número.               | <b>2 de 4</b>     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Auditoría:       | <b>AIC/23-04.</b> |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Observación:     | <b>17</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizable:        |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizado:         |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto de la irregularidad: |                   |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>c) Los resguardos de bienes muebles presentados no se encuentran actualizados, ya que estos relacionan bienes que se aprobaron para dar de baja.</p> <p>d) Del proceso de la baja de bienes muebles no han realizado la afectación en el registro contable.</p> <p>e) No se hizo la entrega de información referente al resguardo de bienes denominado "Procedimiento resolutivo dictaminado por OFS N. 086/2019", por lo cual se desconoce el destino de dichos bienes.</p> <p>f) No se encuentran físicamente en las instalaciones del Cri-Escuela treinta y dos bienes.</p> <p><b>Cédula analítica número XV.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Falta de seguimiento de resguardos de bienes.</li> <li>• Inobservancia a la normatividad aplicable para el inventario de bienes muebles.</li> <li>• Incumplimiento de la cancelación de registros de bienes en inventarios.</li> </ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Falta de resguardos actualizados.</li> <li>• Debilidad del control interno del Cri-Escuela.</li> <li>• Incumplimiento del registro de bienes considerados inventariables.</li> </ul> | <p>su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> <p><b>Preventiva.</b></p> <p>En lo subsecuente el Director General, así como el Coordinador Administrativo se apegarán a los procedimientos para la baja de bienes muebles, así mismo atenderán la normativa en materia de registro contable de bienes, así como del registro de bienes muebles sujetos a inventariarse.</p> <div align="right">  </div> |







**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Hoja número.               | 3 de 4     |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
| Número de Observación:     | 17         |
| Monto Fiscalizable:        |            |
| Monto Fiscalizado:         |            |
| Monto de la irregularidad: |            |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |      |      |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|--|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>Deficiente registro contable derivado de la baja de bienes.</li></ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li><li>Punto número 8 de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.</li><li>Artículo 28 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</li><li>Artículos 7 fracción IV, 13 fracción I, II, III y V, 14 y 25 de los Lineamientos Generales para la Baja, Desincorporación y Destino Final de los Bienes Muebles propiedad del Poder Ejecutivo del Estado.</li><li>Capítulo 10 inciso “A” y “B” de los Lineamientos en Materia de Adquisición de Bienes, Contratación de Servicios y Pagos Respectivos.</li><li>Artículo 21 fracciones III y XX y artículo 30 fracción IV del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li></ul> | <p><b>Fecha compromiso.</b></p> <table><tr><td>Día.</td><td>Mes.</td><td>Año.</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table> <p><b>Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</b></p> <div><br/><b>Irving Uriel Manzano Olvera</b><br/>Director General</div> <div><br/><b>José Iván Lemus Velasco</b><br/>Coordinador Administrativo</div> | Día. | Mes. | Año. |  |  |  |
| Día.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Mes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Año. |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |      |      |  |  |  |





**Secretaría de la Función Pública.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Hoja número.               | 4 de 4     |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
| Número de Observación:     | 17         |
| Monto Fiscalizable:        |            |
| Monto Fiscalizado:         |            |
| Monto de la irregularidad: |            |

**Cédulas de observaciones**

**Entidad Federativa:** Tlaxcala

**Ente auditado:** Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.

**Fondo o Programa:** Recursos Estatales e Ingresos propios.

**Ejercicio Presupuestal:** Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.

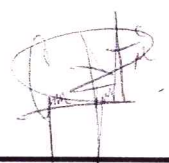
**Observación**

**Recomendaciones**

Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

  
**Ana María Leticia Vera Ortega**  
Directora de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría

  
**Claudia Paredes Sánchez**  
Jefa del Departamento de Control y Auditoría

  
**Grecia Azaret Cadena Muñoz**  
Auditora

|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 18         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Inconsistencias en bitácoras de combustible.</b></p> <p>Derivado del análisis practicado a bitácoras de combustible del ejercicio dos mil veintidós y del período de enero-agosto dos mil veintitrés, se observa que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>No hay registro de kilometraje inicial y final en bitácoras de combustible de la unidad vehicular tipo Combi marca Volkswagen con número de placa 54-SNB.</li> <li>Existen inconsistencias en el registro de bitácoras, en razón de que la dotación de combustible es superior a la capacidad del tanque de los vehículos tipo Urvan y Combi, por los meses de marzo, abril, mayo, junio, julio, octubre y diciembre del ejercicio dos mil veintidós.</li> </ul> <p><b>Cédula analítica número XVI.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Incorrecto uso de los recursos.</li> <li>Inconsistencias entre la capacidad de combustible de unidades vehiculares y registros de dotación.</li> <li>Falta de diligencia en el registro de bitácoras de control de combustible.</li> </ul>  | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La persona titular de la Coordinación Administrativa deberá remitir evidencia que justifique las inconsistencias detectadas por la dotación de combustible en exceso a las unidades vehiculares observadas.</p> <p>Asimismo, deberá girar oficio de instrucción hacia los servidores públicos responsables del uso de las unidades vehiculares, para el adecuado control y registro de la dotación de combustible y de las actividades que realicen.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p>  |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |                            |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|  | <p align="center"><b>Secretaría de la Función Pública.</b><br/> <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br/> <b>Departamento de Control y Auditoría.</b></p> | Hoja número.               | 2 de 4            |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Auditoría:       | <b>AIC/23-04.</b> |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Número de Observación:     | <b>18</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizable:        |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto Fiscalizado:         |                   |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Monto de la irregularidad: |                   |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de transparencia en el uso de los recursos públicos.</li> <li>Inobservancia del presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio.</li> <li>Deficiente administración de los recursos materiales.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>Artículo 43 fracción III del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</li> <li>Artículo 30 fracción VIII y XI del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> <li>Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> </ul> <p align="center"></p> | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>La persona titular de la Coordinación Administrativa deberá apegarse a ejercer los recursos conforme a los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa; en este mismo tenor, la dotación de combustible deberá estar establecida en bitácoras de control de combustible debidamente requisitadas con los datos que identifiquen a los vehículos y los lugares de comisión, datos de kilometraje, cantidad de combustible de acuerdo al odómetro, las cuales deberán ser realizadas conforme a los montos autorizados en el presupuesto de egresos y que cumplan los procedimientos de adjudicación establecidos en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicio del Estado de Tlaxcala.</p> <p align="right"></p> |





**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Hoja número.               | 3 de 4     |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
| Número de Observación:     | 18         |
| Monto Fiscalizable:        |            |
| Monto Fiscalizado:         |            |
| Monto de la irregularidad: |            |

**Cédulas de observaciones**

**Entidad Federativa:** Tlaxcala

**Ente auditado:** Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.

**Fondo o Programa:** Recursos Estatales e Ingresos propios.

**Ejercicio Presupuestal:** Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.

**Observación**

**Recomendaciones**

**Fecha compromiso.**

|      |      |      |
|------|------|------|
| Día. | Mes. | Año. |
|      |      |      |

**Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.**

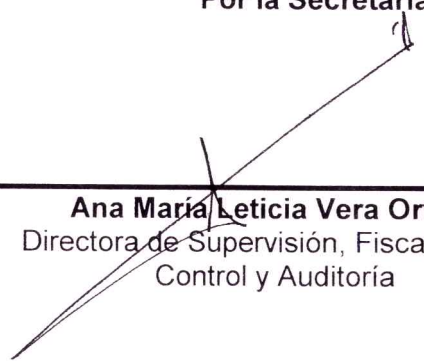
**Irving Uriel Manzano Olvera**  
Director General

**José Iván Lemus Velasco**  
Coordinador Administrativo

|  |                                                                                                                                                                 |                            |            |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 4 de 4     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04. |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 18         |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         |            |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: |            |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Recomendaciones |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">  <p><b>Ana María Leticia Vera Ortega</b><br/>Directora de Supervisión, Fiscalización,<br/>Control y Auditoría</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p><b>Claudia Paredes Sánchez</b><br/>Jefa del Departamento de Control y Auditoría</p> </div> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;">  <p><b>Grecia Azaret Cadena Muñoz</b><br/>Auditora</p> </div> |                 |

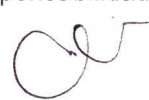


**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Hoja número.               | 1 de 4         |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
| Número de Observación:     | 19             |
| Monto Fiscalizable:        | \$2,714,882.11 |
| Monto Fiscalizado:         | \$ 420,537.77  |
| Monto de la irregularidad: | \$ 27,181.32   |

**Cédulas de observaciones**

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

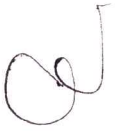
| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Suministro de combustible.</b></p> <p>Del análisis practicado a bitácoras de combustible del ejercicio dos mil veintidós y del periodo de enero-agosto dos mil veintitrés, se determina que se suministró combustible a las unidades vehiculares Sprinter marca Mercedes Benz y Fiesta marca Ford, por la cantidad de \$27,181.32 (veintisiete mil ciento ochenta y un pesos 32/100 Moneda Nacional) siendo improcedente en razón que dichas unidades no pertenecen al parque vehicular oficial del Cri-Escuela; la Coordinación Administrativa y el Departamento de Recursos Materiales no acreditaron la dotación de combustible a los vehículos observados.</p> <p><b>Cédula analítica número XVII.</b></p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Inobservancia del objeto del gasto autorizado del ejercicio.</li><li>• Suministro de combustible sin supervisión.</li></ul> <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Otorgamiento de pagos improcedentes.</li><li>• Falta de transparencia en el uso de los recursos públicos.</li><li>• Inobservancia del presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio.</li></ul> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La persona responsable de la Coordinación Administrativa deberá comprobar o justificar el suministro de combustible a unidades vehiculares que no pertenecen al parque vehicular de Centro de Rehabilitación, en caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria del Cri-Escuela del importe observado.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p>  |



|                                                                                              |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  <b>SFP</b> | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4         |
|                                                                                              |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|                                                                                              |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 19             |
|                                                                                              |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$2,714,882.11 |
|                                                                                              |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$ 420,537.77  |
|                                                                                              |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 27,181.32   |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Fundamento legal:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> <li>• Artículo 43 fracción III de los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2022 y 2023.</li> <li>• Artículo 30 fracciones VII y VIII del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> </ul>  | <b>Preventiva.</b><br><br>En lo subsecuente el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación deberá apegarse a la normatividad, convenios y lineamientos para la dotación de combustible a vehículos de uso oficial.  |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 3 de 4         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 19             |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$2,714,882.11 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$ 420,537.77  |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 27,181.32   |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Recomendaciones |      |      |      |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|------|------|--|--|--|
| <div style="text-align: center; margin-bottom: 20px;"> <b>Fecha compromiso.</b><br/> <table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;">Día.</td> <td style="width: 33%;">Mes.</td> <td style="width: 33%;">Año.</td> </tr> <tr> <td style="height: 20px;"></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> </div> <p style="text-align: center; margin-bottom: 20px;"><b>Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</b></p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;"> <br/> <hr style="width: 30%; margin: 0 auto;"/> <b>Irving Uriel Manzano Olvera</b><br/>           Director General<br/>  </div> <div style="text-align: center;"> <br/> <hr style="width: 30%; margin: 0 auto;"/> <b>José Iván Lemus Velasco</b><br/>           Coordinador Administrativo<br/>  </div> </div> |                 | Día. | Mes. | Año. |  |  |  |
| Día.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Mes.            | Año. |      |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |      |      |      |  |  |  |

|  |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 4 de 4         |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 19             |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$2,714,882.11 |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$ 420,537.77  |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 27,181.32   |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Recomendaciones |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p style="text-align: center;"><b>Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</b></p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;"> <br/> <hr style="width: 200px;"/> <b>Ana María Leticia Vera Ortega</b><br/>             Directora de Supervisión, Fiscalización,<br/>             Control y Auditoría </div> <div style="text-align: center;"> <br/> <hr style="width: 200px;"/> <b>Claudia Paredes Sánchez.</b><br/>             Jefa del Departamento de Control y Auditoría </div> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 50px;"> <br/> <hr style="width: 200px;"/> <b>Grecia Azaret Cadena Muñoz</b><br/>             Auditora </div> |                 |



|                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 1 de 4         |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 20             |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$2,714,882.11 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$ 420,537.77  |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 77,226.36   |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Recomendaciones     |                     |                     |       |                                      |              |              |              |                            |              |              |              |                                 |                     |                     |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Diferencias detectadas a la cuenta de “combustibles, lubricantes y aditivos”.</b></p> <p>Derivado del análisis practicado a la partida presupuestal “combustibles, lubricantes y aditivos” por el ejercicio dos mil veintidós y del periodo comprendido de enero-agosto de dos mil veintitrés, se detectan diferencias entre los importes erogados de acuerdo a las bitácoras de control de combustible y registros contables, por un importe de \$ 77,226.36 (setenta y siete mil doscientos veintiséis pesos 36/100 Moneda Nacional).</p> <table><tr><th>Concepto</th><th>2022</th><th>2023</th><th>Sumas</th></tr><tr><td>Suministro según registros contables</td><td>\$241,012.83</td><td>\$179,524.77</td><td>\$420,537.60</td></tr><tr><td>Suministro según bitácoras</td><td>\$220,057.21</td><td>\$123,254.03</td><td>\$343,311.24</td></tr><tr><td><b>Diferencia por comprobar</b></td><td><b>\$ 20,955.62</b></td><td><b>\$ 56,270.74</b></td><td><b>\$ 77,226.36</b></td></tr></table> <p>Asimismo, los meses de mayo y junio no contienen bitácoras de combustible, así como tickets que amparen la compra de combustible por un importe de \$54,131.59, según pólizas C00390, C00473, C00498 Y C00499.</p> <p><b>Causas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Inobservancia del objeto del gasto autorizado del ejercicio.</li><li>• Falta de documentación comprobatoria del ejercicio del gasto público.</li></ul> | Concepto            | 2022                | 2023                | Sumas | Suministro según registros contables | \$241,012.83 | \$179,524.77 | \$420,537.60 | Suministro según bitácoras | \$220,057.21 | \$123,254.03 | \$343,311.24 | <b>Diferencia por comprobar</b> | <b>\$ 20,955.62</b> | <b>\$ 56,270.74</b> | <b>\$ 77,226.36</b> | <p><b>Correctiva.</b></p> <p>La persona titular de la Coordinación Administrativa deberá comprobar las diferencias detectadas por el gasto de combustibles, lubricantes y aditivos.</p> <p>Asimismo, deberá girar oficio de instrucción hacia los servidores públicos y el Área de Recursos Materiales para el adecuado registro, así como el resguardo de documentación comprobatoria de la adquisición de combustible.</p> <p><b>Promoción de la responsabilidad administrativa.</b></p> <p>En caso de que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no presente la documentación e información para solventar la observación dentro del plazo de los 45 días; o bien cuando al haberla presentado, dicha documentación no atienda o en su caso no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares; este Órgano de Control iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> |
| Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2022                | 2023                | Sumas               |       |                                      |              |              |              |                            |              |              |              |                                 |                     |                     |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Suministro según registros contables                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$241,012.83        | \$179,524.77        | \$420,537.60        |       |                                      |              |              |              |                            |              |              |              |                                 |                     |                     |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Suministro según bitácoras                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$220,057.21        | \$123,254.03        | \$343,311.24        |       |                                      |              |              |              |                            |              |              |              |                                 |                     |                     |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Diferencia por comprobar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>\$ 20,955.62</b> | <b>\$ 56,270.74</b> | <b>\$ 77,226.36</b> |       |                                      |              |              |              |                            |              |              |              |                                 |                     |                     |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|  |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 2 de 4         |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 20             |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$2,714,882.11 |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$ 420,537.77  |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 77,226.36   |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Efectos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de control del suministro de combustible al parque vehicular.</li> <li>Falta de transparencia en el uso de los recursos públicos.</li> <li>Inobservancia del presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio.</li> </ul> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>Artículo 43 fracción III del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</li> <li>Artículo 30 fracción VIII y XI del Reglamento Interior del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.</li> <li>Artículo 302 y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> </ul>  | <p><b>Preventiva.</b></p> <p>Las personas titulares de la Coordinación Administrativa, el Área de Recursos Materiales y el Área de Contabilidad, deberán en lo posterior soportar los registros contables con la documentación comprobatoria de las operaciones por la dotación de combustible, los cuales deberán estar bajo el resguardo y conservación de la entidad.</p>  |





**Secretaría de la Función Pública.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Hoja número.               | 3 de 4         |
| Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
| Número de Observación:     | 20             |
| Monto Fiscalizable:        | \$2,714,882.11 |
| Monto Fiscalizado:         | \$ 420,537.77  |
| Monto de la irregularidad: | \$ 77,226.36   |

**Cédulas de observaciones**

**Entidad Federativa:** Tlaxcala

**Ente auditado:** Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.

**Fondo o Programa:** Recursos Estatales e Ingresos propios.

**Ejercicio Presupuestal:** Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.

**Observación**

**Recomendaciones**

**Fecha compromiso.**

|      |      |      |
|------|------|------|
| Día. | Mes. | Año. |
|      |      |      |

**Por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación.**

**Irving Uriel Manzano Olvera**  
Director General

**José Iván Lemus Velasco**  
Coordinador Administrativo



|  |                                                                                                                                                                 |                            |                |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> | Hoja número.               | 4 de 4         |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Auditoría:       | AIC/23-04.     |
|  |                                                                                                                                                                 | Número de Observación:     | 20             |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizable:        | \$2,714,882.11 |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto Fiscalizado:         | \$ 420,537.77  |
|  |                                                                                                                                                                 | Monto de la irregularidad: | \$ 77,226.36   |

### Cédulas de observaciones

|                                                                 |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad Federativa:</b> Tlaxcala                             | <b>Ente auditado:</b> Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación. |
| <b>Fondo o Programa:</b> Recursos Estatales e Ingresos propios. | <b>Ejercicio Presupuestal:</b> Enero a diciembre 2022 y enero – agosto 2023.                          |

| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Recomendaciones |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>Por la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;"> <br/> <hr style="width: 200px;"/> <b>Ana María Leticia Vera Ortega</b><br/>             Directora de Supervisión, Fiscalización,<br/>             Control y Auditoría         </div> <div style="text-align: center;"> <br/> <hr style="width: 200px;"/> <b>Claudia Paredes Sánchez.</b><br/>             Jefa del Departamento de Control y Auditoría         </div> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 50px;"> <br/> <hr style="width: 200px;"/> <b>Grecia Azaret Cadena Muñoz</b><br/>             Auditora         </div> |                 |



Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                             |                         |                                   |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                                   | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación              | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Servicios Generales                                                                         | Subcuenta revisada:     | Servicios de traslado y viáticos. |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número I                                                                   | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Falta de documentación comprobatoria del gasto por otros servicios de traslado y hospedaje. |                         |                                   |

| Fecha      | Proveedor                               | Póliza | Factura      | Importe   | Observación                                    |
|------------|-----------------------------------------|--------|--------------|-----------|------------------------------------------------|
| 31/03/2022 | Autopista Arco Norte sa de cv           | C00192 | FW5561766    | \$ 15.00  | No anexan oficio de comisión                   |
| 31/03/2022 | Autopista Arco Norte sa de cv           | C00192 | FW5561697    | \$ 15.00  | No anexan oficio de comisión                   |
| 30/05/2022 | Autopista Arco Norte sa de cv           | C00301 | FW5653790    | \$ 15.00  | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 30/05/2022 | Autopista Arco Norte sa de cv           | C00301 | FW5677462    | \$ 30.00  | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 30/05/2022 | Autopista Arco Norte sa de cv           | C00301 | FW5691851    | \$ 15.00  | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 30/05/2022 | Concesionaria PAC                       | C00301 | 200018158538 | \$ 56.00  | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 31/03/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00192 | 3931580      | \$ 30.00  | No anexan oficio de comisión                   |
| 31/03/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00192 | 47790921     | \$ 140.00 | No anexan oficio de comisión                   |
| 31/03/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00192 | 4790804      | \$ 140.00 | No anexan oficio de comisión                   |
| 30/05/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00301 | 4937104      | \$ 140.00 | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 30/05/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00301 | 4937103      | \$ 140.00 | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 30/05/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00301 | 4937102      | \$ 44.00  | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 30/05/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00301 | 4994890      | \$ 140.00 | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 30/05/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00301 | 4994891      | \$ 140.00 | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 30/05/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00301 | 4994906      | \$ 44.00  | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 30/05/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00301 | 4974220      | \$ 140.00 | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 30/05/2022 | Fondo Nacional de Infraestructura       | C00301 | 4974223      | \$ 140.00 | Anexar oficio de comisión que origino el gasto |
| 31/03/2022 | Autovías San Martín Texmelucan SA de CV | C00192 | 200017566860 | \$ 82.00  | No anexan oficio de comisión                   |
| 31/03/2022 | Autovías San Martín Texmelucan SA de CV | C00192 | 200175666961 | \$ 82.00  | No anexan oficio de comisión                   |



Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                             |                         |                                   |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                                   | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación              | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Servicios Generales                                                                         | Subcuenta revisada:     | Servicios de traslado y viáticos. |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número I                                                                   | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Falta de documentación comprobatoria del gasto por otros servicios de traslado y hospedaje. |                         |                                   |

| Fecha      | Proveedor                               | Póliza | Factura        | Importe            | Observación                                                                                                          |
|------------|-----------------------------------------|--------|----------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30/05/2022 | Autovías San Martín Texmelucan SA de CV | C00301 | 200017988655   | \$ 82.00           | Anexar oficio de comisión que origino el gasto                                                                       |
| 30/05/2022 | Autovías San Martín Texmelucan SA de CV | C00301 | 200018097132   | \$ 164.00          | Anexar oficio de comisión que origino el gasto                                                                       |
| 30/05/2022 | Autovías San Martín Texmelucan SA de CV | C00301 | 200018158503   | \$ 82.00           | Anexar oficio de comisión que origino el gasto                                                                       |
| 31/03/2022 | Concesionaria Mexiquense SA de CV       | C00192 | 7484460        | \$ 42.00           | No anexar oficio de comisión                                                                                         |
| 31/03/2022 | Concesionaria Mexiquense SA de CV       | C00192 | 7484585        | \$ 68.00           | No anexar oficio de comisión                                                                                         |
| 31/03/2022 | Concesionaria Mexiquense SA de CV       | C00192 | 7484412        | \$ 98.00           | No anexar oficio de comisión                                                                                         |
| 30/05/2022 | Tphoon Sports Coalition SAPI SA de CV   | C00301 | 1272           | \$ 1,796.00        | Anexar solicitud, recibo con firma del beneficiario y la evidencia fotográfica no corresponde al material solicitado |
| 30/05/2022 | Vivco Alimentos S de RL de CV           | C00301 | 17645          | \$ 348.00          | Anexar oficio de comisión                                                                                            |
| 31/01/2023 | Concesionaria PAC SA de CV              | C00048 | 200020775225   | \$ 65.00           | Anexar cotizaciones originadas por la comisión                                                                       |
| 31/01/2023 | Concesionaria PAC SA de CV              | C00048 | 200020694752   | \$ 56.00           | Anexar oficio de comisión                                                                                            |
| 31/01/2023 | Concesionaria PAC SA de CV              | C00048 | 200020694938   | \$ 56.00           | Anexar oficio de comisión                                                                                            |
| 31/01/2023 | Concesionaria PAC SA de CV              | C00048 | 200020642885   | \$ 112.00          | Anexar cotizaciones originadas por la comisión                                                                       |
| 31/01/2023 | Concesionaria PAC SA de CV              | C00048 | 200020643075   | \$ 112.00          | Anexar cotizaciones originadas por la comisión                                                                       |
| 31/01/2023 | Grupo Autopistas Nacionales SA          | C00048 | A/2615071      | \$ 146.00          | Anexar oficio de comisión                                                                                            |
|            |                                         |        | <b>Totales</b> | <b>\$ 4,775.00</b> |                                                                                                                      |





Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Materiales y suministros.                                                      | Subcuenta revisada:     | Alimentos y utensilios            |
| Tipo de cédula:                      | Cédula analítica número II                                                     | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Falta de documentación comprobatoria del gasto por productos alimenticios.     |                         |                                   |

| Fecha      | Proveedor                              | Póliza | Descripción                                                   | N de factura | Importe      | Observación                                                                                                                                                                                |
|------------|----------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/01/2022 | Alexis Angulo Martinez                 | C00059 | Adquisición de roscas                                         | 346          | \$ 1,720.00  | Anexar requisición del material solicitado                                                                                                                                                 |
| 24/03/2022 | Restaurant Toks SA de CV               | C00192 | Consumo de alimentos                                          | 21311        | \$ 930.00    | Anexar oficio de comisión del consumo de alimentos de dos personas a la ciudad de México, sin embargo las notas de consumo dice 3 servicios, sin considerar lo establecido en normatividad |
| 31/01/2023 | Nueva Wal Mart de México S de RL de CV | C00048 | Adquisición de productos alimenticios, queso, jamón, mayonesa | 1WAVK68511   | \$ 1,854.10  | No presenta evidencia fotográfica del evento realizado                                                                                                                                     |
| 31/01/2023 | Nueva Wal Mart de México S de RL de CV | C00048 | Adquisición de pan dulce, agua y coca                         | ICAIE454419  | \$ 1,948.00  | No presenta evidencia fotográfica del evento realizado                                                                                                                                     |
| 31/01/2023 | Nueva Wal Mart de México S de RL de CV | C00048 | Adquisición de galletas, pan y pastel                         | ICAIE454418  | \$ 1,983.00  | No presenta evidencia fotográfica del evento realizado                                                                                                                                     |
| 31/01/2023 | Nueva Wal Mart de México S de RL de CV | C00048 | Adquisición de refrescos                                      | ICAIE454414  | \$ 1,769.00  | No presenta evidencia fotográfica del evento realizado                                                                                                                                     |
| 31/01/2023 | Tiendas Soriana SA de CV               | C00048 | Adquisición de pan, jamón, refrescos                          | BACIH-59154  | \$ 1,285.35  | No presenta evidencia fotográfica del evento realizado                                                                                                                                     |
| 31/01/2023 | Tiendas Soriana SA de CV               | C00048 | Leche, bolsas de basura y concentrado de agua                 | BACIH-59399  | \$ 796.80    | Anexar evidencia fotográfica del evento                                                                                                                                                    |
| 31/01/2023 | Tiendas Soriana SA de CV               | C00048 | Galletas y pegamento                                          | BACIH-59376  | \$ 445.20    | Anexar requisición así como evidencia fotográfica del evento                                                                                                                               |
|            |                                        |        |                                                               | Totales      | \$ 12,731.45 |                                                                                                                                                                                            |

A

2



Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Materiales y suministros.                                                      | Subcuenta revisada:     | Alimentos y utensilios            |
| Tipo de cédula:                      | Cédula analítica número II                                                     | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Falta de documentación comprobatoria del gasto por productos alimenticios.     |                         |                                   |

| Fecha      | Proveedor                              | Póliza | Descripción                                                   | N de factura | Importe      | Observación                                                                                                                                                                                |
|------------|----------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/01/2022 | Alexis Angulo Martinez                 | C00059 | Adquisición de roscas                                         | 346          | \$ 1,720.00  | Anexar requisición del material solicitado                                                                                                                                                 |
| 24/03/2022 | Restaurant Toks SA de CV               | C00192 | Consumo de alimentos                                          | 21311        | \$ 930.00    | Anexar oficio de comisión del consumo de alimentos de dos personas a la ciudad de México, sin embargo las notas de consumo dice 3 servicios, sin considerar lo establecido en normatividad |
| 31/01/2023 | Nueva Wal Mart de México S de RL de CV | C00048 | Adquisición de productos alimenticios, queso, jamón, mayonesa | 1WAVK68511   | \$ 1,854.10  | No presenta evidencia fotográfica del evento realizado                                                                                                                                     |
| 31/01/2023 | Nueva Wal Mart de México S de RL de CV | C00048 | Adquisición de pan dulce, agua y coca                         | ICAIE454419  | \$ 1,948.00  | No presenta evidencia fotográfica del evento realizado                                                                                                                                     |
| 31/01/2023 | Nueva Wal Mart de México S de RL de CV | C00048 | Adquisición de galletas, pan y pastel                         | ICAIE454418  | \$ 1,983.00  | No presenta evidencia fotográfica del evento realizado                                                                                                                                     |
| 31/01/2023 | Nueva Wal Mart de México S de RL de CV | C00048 | Adquisición de refrescos                                      | ICAIE454414  | \$ 1,769.00  | No presenta evidencia fotográfica del evento realizado                                                                                                                                     |
| 31/01/2023 | Tiendas Soriana SA de CV               | C00048 | Adquisición de pan, jamón, refrescos                          | BACIH-59154  | \$ 1,285.35  | No presenta evidencia fotográfica del evento realizado                                                                                                                                     |
| 31/01/2023 | Tiendas Soriana SA de CV               | C00048 | Leche, bolsas de basura y concentrado de agua                 | BACIH-59399  | \$ 796.80    | Anexar evidencia fotográfica del evento                                                                                                                                                    |
| 31/01/2023 | Tiendas Soriana SA de CV               | C00048 | Galletas y pegamento                                          | BACIH-59376  | \$ 445.20    | Anexar requisición así como evidencia fotográfica del evento                                                                                                                               |
|            |                                        |        | Totales                                                       |              | \$ 12,731.45 |                                                                                                                                                                                            |



Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                                                  |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento                                |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023                                         |
| Rubro revisado:                      | Materiales y suministros                                                       | Subcuenta revisada:     | Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número III                                                    | Fondo o programa:       |                                                                  |
| Descripción de alcance de la cédula: | Falta de documentación comprobatoria del gasto por adquisición de uniformes.   |                         |                                                                  |

| Fecha      | Proveedor                             | Descripción                                                              | Póliza | Factura | Importe      | Observación                                                                                                         |
|------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------|---------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01/02/2022 | Deportes Marti SA de CV               | Adquisición de 5 conjuntos de pants marca Nike                           | C00061 | 14072   | \$ 6,995.00  | Anexar solicitud de los conjuntos de pants, recibo con firma del beneficiario y evidencia fotografica de la entrega |
| 21/03/2022 | Distribuidora Liverpool SA de CV      | Adquisición de conjuntos deportivos                                      | C00193 | 724047  | \$ 7,596.00  | Anexar solicitud y recibo firmado por el beneficiario                                                               |
| 30/05/2022 | Maria Guadalupe Vasquez Pérez         |                                                                          | C00301 | 334     | \$ 449.00    | Anexar solicitud, recibo con firma del beneficiario la evidencia fotografica no corresponde al material entregado   |
| 28/06/2022 | Scalia Proyectos de negocios SA de CV | Adquisición de batas para medico y equipo de seguridad para sanitización | C00341 | 978     | \$ 9,705.72  | Anexar solicitud, recibo con firma del beneficiario la evidencia fotografica no corresponde al material entregado   |
| 28/06/2022 | Scalia Proyectos de negocios SA de CV | Adquisición de 18 uniformes de diferentes tallas                         | C00342 | 977     | \$ 7,308.00  | Anexar solicitud, evidencia fotografica de la entrega y relación con firma de los beneficiarios                     |
| 12/07/2022 | Scalia Proyectos de negocios SA de CV | Adquisición de 31 uniformes deportivos                                   | C00362 | 08      | \$ 14,384.00 | Anexar solicitud, recibo firmado del beneficiario y evidencia fotografica de la entrega                             |
| 02/09/2022 | Susana Hernandez Vilchis              | Adquisición de 26 camisas                                                | C00470 | BI805   | \$ 9,349.60  | Anexar solicitud y firma de recibido del beneficiario                                                               |
|            |                                       |                                                                          |        | Totales | \$ 55,787.32 |                                                                                                                     |



**SFP**

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Servicios Generales                                                            | Subcuenta revisada:     | Servicios básicos                 |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número IV                                                     | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Gasto en telefonía celular que infringe los Lineamientos de austeridad.        |                         |                                   |

| No | Fecha      | Nombre del proveedor        | Número de póliza | Número de factura | Importe     |
|----|------------|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------|
| 1  | 30/06/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00351           | 1017              | \$ 2,039.00 |
| 2  | 31/07/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00401           | LC-0020677094     | \$ 449.00   |
| 3  | 31/07/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00401           | LC-0020677095     | \$ 449.00   |
| 4  | 31/07/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00401           | LC-0020677096     | \$ 348.00   |
| 5  | 30/08/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00463           | 129               | \$ 449.00   |
| 6  | 30/08/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00463           | 127               | \$ 348.00   |
| 7  | 30/08/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00463           | 128               | \$ 449.00   |
| 8  | 30/09/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00538           | 21077045          | \$ 349.00   |
| 9  | 30/09/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00538           | 21077044          | \$ 449.00   |
| 10 | 30/09/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00538           | 21077043          | \$ 449.00   |
| 11 | 31/10/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00595           | 21285847          | \$ 1,247.00 |
| 12 | 30/11/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00632           | 833               | \$ 1,247.00 |
| 13 | 30/12/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00698           | 216320082         | \$ 449.00   |
| 14 | 30/12/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00698           | 21632083          | \$ 449.00   |
| 15 | 30/12/2022 | Radiomovil Dipsa S.A de C.V | C00698           | 21632084          | \$ 348.99   |
|    |            |                             |                  | Totales           | \$ 9,518.99 |



Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas                         | Subcuenta revisada:     | Ayudas sociales                   |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número V                                                      | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Falta de documentación comprobatoria por apoyos sociales a personas.           |                         |                                   |

| Fecha      | Proveedor                                 | Descripción                     | Póliza | Factura | Importe      | Observaciones                                                                                                   |
|------------|-------------------------------------------|---------------------------------|--------|---------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18/05/2022 | Grupo Generación Medical Conchas SA de CV | Kit pie                         | C00274 | 24      | \$ 21,808.00 | Anexar expediente medico, solicitud de apoyo, evidencia fotografica del apoyo otorgado e identificación oficial |
| 30/11/2022 | Maria Guadalupe Vazquez Pérez             | Premiación concurso de catrinas | C00630 | 8530    | \$ 3,500.00  | Anexar convocatoria del concurso, recibo y copia de identificación                                              |
|            |                                           |                                 |        | Totales | \$ 25,308.00 |                                                                                                                 |

**SFP**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA  
ESTADO DE TLAXCALA**Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.****Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.****Departamento de Control y Auditoría.**

|                                             |                                                                                |                                |                                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                      | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2022 y enero-agosto 2023          |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Ingresos propios                                                               | <b>Subcuenta revisada:</b>     |                                   |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número VI                                                     | <b>Fondo o programa:</b>       |                                   |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Depósito de ingresos propios realizados de forma extemporánea.                 |                                |                                   |

| Fecha de cobro | Fecha de depósito | Importe de ingresos | Días de diferencia |
|----------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 24/11/2022     | 29/12/2022        | \$ 20,072.00        | 35                 |
| 26/10/2022     | 29/11/2022        | \$ 23,724.00        | 34                 |
| 02/01/2023     | 03/02/2023        | \$ 20,433.00        | 32                 |
| 01/12/2022     | 30/12/2022        | \$ 18,176.00        | 29                 |
| 01/02/2023     | 28/02/2023        | \$ 116,164.00       | 27                 |
| 02/05/2023     | 29/05/2023        | \$ 22,023.00        | 27                 |
| 02/05/2022     | 27/05/2022        | \$ 22,380.00        | 25                 |
| 01/04/2022     | 25/04/2022        | \$ 10,165.00        | 24                 |
| 25/04/2023     | 19/05/2023        | \$ 25,212.00        | 24                 |
| 28/06/2023     | 21/07/2023        | \$ 28,733.00        | 23                 |
| 01/02/2022     | 23/02/2022        | \$ 44,410.00        | 22                 |
| 29/06/2023     | 21/07/2023        | \$ 22,149.00        | 22                 |
| 31/08/2022     | 21/09/2022        | \$ 18,324.00        | 21                 |
| 10/10/2022     | 31/10/2022        | \$ 29,462.00        | 21                 |
| 03/11/2022     | 24/11/2022        | \$ 28,670.00        | 21                 |
| 01/03/2023     | 22/03/2023        | \$ 22,258.00        | 21                 |



**SFP****Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.****Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.****Departamento de Control y Auditoría.**

|                                             |                                                                                |                                |                                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                      | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2022 y enero-agosto 2023          |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Ingresos propios                                                               | <b>Subcuenta revisada:</b>     |                                   |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número VI                                                     | <b>Fondo o programa:</b>       |                                   |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Depósito de ingresos propios realizados de forma extemporánea.                 |                                |                                   |

| Fecha de cobro | Fecha de depósito | Importe de ingresos |           | Días de diferencia |
|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--------------------|
| 30/06/2023     | 21/07/2023        | \$                  | 21,359.00 | 21                 |
| 29/07/2022     | 18/08/2022        | \$                  | 17,125.00 | 20                 |
| 01/09/2022     | 21/09/2022        | \$                  | 20,144.00 | 20                 |
| 28/04/2022     | 17/05/2022        | \$                  | 18,562.00 | 19                 |
| 03/01/2022     | 21/01/2022        | \$                  | 35,915.00 | 18                 |
| 03/07/2023     | 21/07/2023        | \$                  | 33,511.00 | 18                 |
| 31/03/2023     | 17/04/2023        | \$                  | 25,178.00 | 17                 |
| 04/07/2023     | 21/07/2023        | \$                  | 29,124.00 | 17                 |
| 05/07/2023     | 21/07/2023        | \$                  | 33,173.00 | 16                 |
| 27/06/2022     | 12/07/2022        | \$                  | 23,972.00 | 15                 |
| 27/06/2022     | 12/07/2022        | \$                  | 17,125.00 | 15                 |
| 06/07/2023     | 21/07/2023        | \$                  | 23,088.00 | 15                 |
| 02/03/2022     | 16/03/2022        | \$                  | 11,020.00 | 14                 |
| 30/09/2022     | 14/10/2022        | \$                  | 7,841.00  | 14                 |
| 07/07/2023     | 21/07/2023        | \$                  | 24,229.00 | 14                 |
| 18/08/2022     | 30/08/2022        | \$                  | 19,402.00 | 12                 |

**SFP**

**Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                                             |                                                                                |                                |                                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                      | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2022 y enero-agosto 2023          |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Ingresos propios                                                               | <b>Subcuenta revisada:</b>     |                                   |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número VI                                                     | <b>Fondo o programa:</b>       |                                   |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Depósito de ingresos propios realizados de forma extemporánea.                 |                                |                                   |

| Fecha de cobro | Fecha de depósito | Importe de ingresos | Días de diferencia |
|----------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 19/07/2023     | 31/07/2023        | \$ 24,689.00        | 12                 |
| 11/08/2023     | 23/08/2023        | \$ 26,300.00        | 12                 |
| 03/06/2022     | 14/06/2022        | \$ 19,926.00        | 11                 |
| 30/01/2023     | 10/02/2023        | \$ 27,477.00        | 11                 |
| 29/05/2023     | 09/06/2023        | \$ 25,483.00        | 11                 |
| 10/07/2023     | 21/07/2023        | \$ 29,357.00        | 11                 |
| 20/04/2022     | 30/04/2022        | \$ 27,892.00        | 10                 |
| 30/05/2023     | 09/06/2023        | \$ 26,750.00        | 10                 |
| 16/06/2023     | 26/06/2023        | \$ 23,878.00        | 10                 |
| 11/07/2023     | 21/07/2023        | \$ 27,666.00        | 10                 |
| 01/08/2023     | 11/08/2023        | \$ 31,455.00        | 10                 |
| 31/05/2023     | 09/06/2023        | \$ 26,454.00        | 9                  |
| 12/07/2023     | 21/07/2023        | \$ 28,012.00        | 9                  |
| 02/08/2023     | 11/08/2023        | \$ 35,287.00        | 9                  |
| 14/08/2023     | 23/08/2023        | \$ 22,843.00        | 9                  |
| 01/06/2023     | 09/06/2023        | \$ 21,761.00        | 8                  |

**SFP****Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.****Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.****Departamento de Control y Auditoría.**

|                                             |                                                                                |                                |                                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                      | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2022 y enero-agosto 2023          |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Ingresos propios                                                               | <b>Subcuenta revisada:</b>     |                                   |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número VI                                                     | <b>Fondo o programa:</b>       |                                   |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Depósito de ingresos propios realizados de forma extemporánea.                 |                                |                                   |

| Fecha de cobro | Fecha de depósito | Importe de ingresos |           | Días de diferencia |
|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--------------------|
| 22/06/2023     | 30/06/2023        | \$                  | 26,939.00 | 8                  |
| 13/07/2023     | 21/07/2023        | \$                  | 24,057.00 | 8                  |
| 20/07/2023     | 28/07/2023        | \$                  | 30,723.00 | 8                  |
| 03/08/2023     | 11/08/2023        | \$                  | 23,707.00 | 8                  |
| 15/08/2023     | 23/08/2023        | \$                  | 29,352.00 | 8                  |
| 02/06/2023     | 09/06/2023        | \$                  | 25,033.00 | 7                  |
| 07/06/2023     | 14/06/2023        | \$                  | 29,156.00 | 7                  |
| 19/06/2023     | 26/06/2023        | \$                  | 26,605.00 | 7                  |
| 23/06/2023     | 30/06/2023        | \$                  | 20,017.00 | 7                  |
| 14/07/2023     | 21/07/2023        | \$                  | 24,097.00 | 7                  |
| 21/07/2023     | 28/07/2023        | \$                  | 24,203.00 | 7                  |
| 26/07/2023     | 02/08/2023        | \$                  | 26,397.00 | 7                  |
| 04/08/2023     | 11/08/2023        | \$                  | 24,299.00 | 7                  |
| 16/08/2023     | 23/08/2023        | \$                  | 22,781.00 | 7                  |
| 17/08/2023     | 24/08/2023        | \$                  | 23,794.00 | 7                  |





**Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.**  
**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**  
**Departamento de Control y Auditoría.**

|                                             |                                                                                |                                |                                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                      | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2022 y enero-agosto 2023          |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Deudores diversos                                                              | <b>Subcuenta revisada:</b>     |                                   |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número VII                                                    | <b>Fondo o programa:</b>       |                                   |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Saldo de deudores diversos no recuperado.                                      |                                |                                   |

| Cuenta   | Nombre de la cuenta               | Pólizas | Fecha        | Importe             |
|----------|-----------------------------------|---------|--------------|---------------------|
| 1123-001 | María Guadalupe Vásquez Pérez     | C00116  | 15/02/2023   | \$ 2,680.60         |
| 1123-032 | Luis Ariel Lemus Nava             | C00267  | 30/04/2023   | \$ 174.27           |
| 1123-027 | Iván Luna Cedeño                  | C00382  | 15/06/2023   | \$ 1,000.00         |
| 1123-033 | Brenda Selene Hernández Cervantes | C00359  | 12/06/2023   | \$ 3,433.71         |
|          |                                   | C00383  | 31/08/2023   |                     |
|          |                                   | E00001  |              |                     |
| 1123-035 | Daniel Pérez Ruíz                 | C00407  | 27/06/2023   | \$ 10,092.27        |
|          |                                   | I00713  | 31/08/2023   |                     |
| 1123-036 | Humberto Díaz Lira                | C00468  | 31/07/2023   | \$ 2,800.00         |
| 1123-037 | Raúl Irán Solís Muñoz             | C00469  | 31/07/2023   | \$ 3,000.00         |
|          |                                   | C00513  | 03/08/2023   |                     |
| 1123-038 | Francisco Molina Zempoalteca      | C00507  | 08/08/2023   | \$ 1,166.00         |
| 1123-039 | José Iván Lemus Velasco           | C00509  | 29/08/2023   | \$ 4,171.50         |
|          |                                   | C00511  | 30/08/2023   |                     |
| 1123-040 | Marisol Flores Meneses            | I00714  | 31/08/2023   | \$ 1,055.00         |
|          |                                   |         | <b>Total</b> | <b>\$ 29,573.35</b> |

**SFP**

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                             |                                                                                                                  |                                |                                   |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                                                        | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación                                   | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2022 y enero-agosto 2023          |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Deudores diversos                                                                                                | <b>Subcuenta revisada:</b>     |                                   |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número VIII                                                                                     | <b>Fondo o programa:</b>       |                                   |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Gastos a comprobar reintegrados después de diez días desde la fecha de origen de la entrega del recurso público. |                                |                                   |

| Deudor                                                                  | Importe      | Fecha de origen | Fecha de comprobación | Días transcurridos |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------|--------------------|
| María Guadalupe Vásquez Pérez                                           | \$ 1,669.81  | 31/10/2022      | 02/03/2023            | 123                |
| Susana Hernández Vilchiz                                                | \$ 5,730.40  | 06/04/2022      | 01/01/2023            | 271                |
| María Leslie Delgado Bonilla                                            | \$ 5,840.60  | 15/07/2022      | 01/01/2023            | 171                |
| Gabriela Lizeth López Hernández                                         | \$ 14,094.00 | 27/09/2022      | 03/03/2023            | 158                |
| Tesorería de la Federación                                              | \$ 4,682.00  | 05/09/2022      | 24/02/2023            | 173                |
| Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala | \$ 15,000.00 | 08/12/2022      | 01/01/2023            | 25                 |



|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                           | Subcuenta revisada:     |                                   |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número IX                                                     | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Expedientes de personal sin documentación completa                             |                         |                                   |

| Cons. | Nombre                              | R.F.C.           | Puesto/materia                                      | Tipo de puesto         | Solicitud de empleo. | Curriculum Vitae. | 2 fotografías. | Acta de Nacimiento. | Identificación Personal (INE). | Cartilla del S.M.N. (Hombres). | C.U.R.P. | Dos Cartas de Recomendación. | Constancia de situación fiscal. | Constancia de no inhabilitado. | Constancia de Antecedentes no Penales. | Certificado Médico. | Constancia de radicación. | Comprobante de Domicilio. | Carta de Incompatibilidad | Número de Cédula Profesional | Último grado de estudios.           | Título profesional |
|-------|-------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1     | Escoobar Flores Josue Erick         | EOFJ740428U23    | Vigilante                                           | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | Si                             | Si       | Si                           | No                              | No                             | No                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Bachillerato                        | No                 |
| 2     | Xochihua Garcia Raquel              | XOGR751201UR1    | Terapeuta fisico                                    | Honorarios asimilables | No                   | No                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | No                             | Si                                     | Si                  | Si                        | Si                        | No                        | 30676                        | Terapeuta fisico para la salud      | Si                 |
| 3     | Rojas Benitez Sindi Sasaí           | ROBS851121UR1    | Terapeuta fisico                                    | Honorarios asimilables | Si                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | Si                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | Si                        | Si                        | No                        | 11339078                     | Licenciatura en Terapia Fisica      | Si                 |
| 4     | Hermenegildo Rojas Zunisadaí        | HERZ980125B3A    | Terapeuta fisico                                    | Honorarios asimilables | Si                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | Si                        | Si                        | No                        | No                           | Sin evidencia                       | No                 |
| 5     | González Salgado Sandra             | GOSS-920512GR3   | Terapeuta fisico                                    | Honorarios asimilables | No                   | No                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | Si                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | Si                        | Si                        | No                        | 11477602                     | Licenciatura en Terapia Fisica      | Si                 |
| 6     | Montiel Corona Krystal              | MOCK960310Y5     | Terapeuta fisico                                    | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | No                  | Si                        | Si                        | No                        | 13162971                     | Licenciatura en fisioterapia        | Si                 |
| 7     | Delgadillo Vázquez Maria Felix      | DEVF700921Q13    | Recepcionista                                       | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | Si                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | Si                        | Si                        | No                        | No                           | Secundaria                          | No                 |
| 8     | Lemus Velasco Jose Ivan             | LEV980805S17     | Coordinador administrativo                          | Honorarios asimilables | No                   | No                | N/A            | Si                  | Si                             | No                             | Si       | No                           | Si                              | No                             | Si                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | 12437221                     | Licenciatura en economia y finanzas | No                 |
| 9     | Garcia Hernandez Maritza            | GAHM960717ET4    | Psicologa                                           | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 11800878                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 10    | Garcia Zamora Patricia Michel       | GAZP950716IY9    | Psicologa                                           | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12741253                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 11    | Perez Villanueva Yanelly            | PEVY-930109-HG3  | Encargada del area juridica                         | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 11382464                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 12    | Vargas Ramirez Kathia Jennifer      | VARK930209GT1    | Recepcionista                                       | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12968028                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 13    | Garcia Nava Maria Guadalupe         | GANC870904I59    | Trabajadora social                                  | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Licenciatura                        | Si                 |
| 14    | Vargas Cortes Gina Roseli           | VACG740414B19    | Intendente                                          | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | 8751175                      | Licenciatura                        | Si                 |
| 15    | Agulla Sánchez Fernando             | AUSF900710K90    | Encargado del área deportiva y readaptación física  | Honorarios asimilables | No                   | No                | N/A            | Si                  | Si                             | Si                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | No                        | No                        | No                           | Sin evidencia                       | No                 |
| 16    | Arguelles Sánchez Norma             | AUSN-710408-SL2  | Encargada del área de control escolar               | Honorarios asimilables | No                   | Si                | \$ 1.00        | No                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | Si                        | Si                        | No                        | No                           | Pasante de licenciatura             | Si                 |
| 17    | Nava Maldonado Araceli              | NAMA870605IA4    | Auxiliar administrativo                             | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | 7390605                      | Licenciatura                        | Si                 |
| 18    | Aguliar Tlapale Antonio             | AUTA730117G72    | Mantenimiento y jardinería                          | Honorarios asimilables | No                   | No                | Si             | Si                  | Si                             | Si                             | Si       | No                           | Si                              | No                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Sin evidencia                       | No                 |
| 19    | Corichi Perez Mitzi Ivette          | COPM-950907-HH4  | Médico general                                      | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | Si                        | Si                        | No                        | 12591330                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 20    | Gonzales Romero Lesli               | GORL-96100613E7  | Terapeuta fisico                                    | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12232965                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 21    | Hernández Cervantes Brenda Selené   | HECB930805BV1    | Encargada recursos materiales e inventarios         | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | No                  | Si                             | N/A                            | No       | 1                            | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | Si                        | Si                        | No                        | 11539108                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 22    | Molina Zempoalteca Francisco        | MOZF780210K9A    | Mantenimiento y jardinería                          | Honorarios asimilables | No                   | No                | Si             | Si                  | Si                             | Si                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Sin evidencia                       | No                 |
| 23    | Luna Pérez Nataly                   | LUPN-941019-QB5  | Médico general                                      | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 125333613                    | Licenciatura                        | Si                 |
| 24    | González Sandoval Mercedes          | GOSM-691010-B28  | Intendente                                          | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | 1                            | Si                              | Si                             | Si                                     | No                  | Si                        | Si                        | No                        | No                           | Secundaria                          | No                 |
| 25    | Díaz Lira Humberto                  | DILH-910902-DA5  | Terapeuta fisico                                    | Honorarios asimilables | No                   | Si                | Si             | Si                  | Si                             | Si                             | Si       | Si                           | Si                              | Si                             | Si                                     | No                  | Si                        | Si                        | No                        | 10154059                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 26    | Del Razo Becerra Ma Trinidad Eloisa | RABT-700524-28A  | Encargada área de ingresos                          | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 2359820                      | Licenciatura                        | No                 |
| 27    | Maria Teresa Baez Vasquez           | BAVT-761012-3F4  | Cajera                                              | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Pasante de licenciatura             | No                 |
| 28    | Nava Teloxa Elizabeth               | NATE-860214BC1   | Encargada del área de fisioterutas y rehabilitación | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 10595317                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 29    | Díaz Hernández Jennifer             | DIHJ-99-0817-5P4 | Coordinadora académica                              | Honorarios asimilables | No                   | No                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Sin evidencia                       | No                 |
| 30    | Luna Cedeño Ivan                    | LUCI-790508-SR7  | Director general                                    | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | No                             | Si       | No                           | Si                              | No                             | No                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | 12775662                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 31    | Hernandez Lopez Karen Aitziel       | HELK-931120-C02  | Terapeuta fisico                                    | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | No                        | No                        | 11539536                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 32    | Cuamatzi Hernández Lourdes          | CUHL-801005-M42  | Secretaria                                          | Honorarios asimilables | No                   | Si                | Si             | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Sin evidencia                       | No                 |
| 33    | Muñoz Bautista Misraim Emannuel     | MUBM-960806-7I8  | Terapeuta fisico                                    | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | Si                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12431490                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 34    | Montes Vázquez Alondra Camila       | MOVA980714318    | Prefectura                                          | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12782101                     | Licenciatura                        | Si                 |
| 35    | Tzompantzi Cuatecontzi Janet        | TOCJ-900925-914  | Terapeuta de lenguaje                               | Honorarios asimilables | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | No                        | No                        | 8068261                      | Licenciatura                        | Si                 |
| 36    | Nolasco Acosta Miriam               | NOAM-810918-V89  | Intendente                                          | Honorarios asimilables | Si                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                            | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Secundaria                          | No                 |



SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
 Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
 Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                           | Subcuenta revisada:     |                                   |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número IX                                                     | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Expedientes de personal sin documentación completa                             |                         |                                   |

| Cons. | Nombre                            | R.F.C.          | Puesto/materia                                                                                                                                 | Tipo de puesto          | Solicitud de empleo. | Curriculum Vitae. | 2 fotografías. | Acta de Nacimiento. | Identificación Personal (INE). | Cartilla del S.M.N. (Honarios). | C.U.R.P. | Das Cartas de Recomendación. | Constancia de situación fiscal. | Constancia de no inhabilitado. | Constancia de Antecedentes no Penales. | Certificado Médico. | Constancia de radicación. | Comprobante de Domicilio. | Carta de incompatibilidad | Número de Cédula Profesional | Último grado de estudios.                                                                                   | Título profesional |
|-------|-----------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 37    | Pérez Ramírez Pablo               | PERP720417QT2   | Vigilante                                                                                                                                      | Honorarios asimilables  | No                   | No                | N/A            | Si                  | Si                             | Si                              | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Secundaria                                                                                                  | No                 |
| 38    | Pineda Sánchez Mario Alberto      | PISM810327EW5   | Chofer (transporte oficial de CRI)                                                                                                             | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | Si                              | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Sin evidencia                                                                                               | Si                 |
| 39    | Ramírez Lumbreras Dulce María     | RALD920618RH0   | Área de filtro                                                                                                                                 | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | Si                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 10504318                     | Licenciatura                                                                                                | Si                 |
| 40    | Rosales Ortiz Dulce Verónica      | ROOD-920204-C37 | Terapeuta físico                                                                                                                               | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | Si                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 10146549                     | Licenciatura                                                                                                | Si                 |
| 41    | Rosas Sánchez Altigracia          | ROSA-780813-G59 | Recepcionista                                                                                                                                  | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | No                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Pasante de licenciatura                                                                                     | No                 |
| 42    | Solis Muñoz Raul Iran             | SOMR930219P20   | Asistente de dirección                                                                                                                         | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | Si                              | Si       | No                           | Si                              | Si                             | No                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | 12348999                     | Licenciatura                                                                                                | Si                 |
| 43    | Montero López Marcos Andres       | MOLM950915UB1   | Terapeuta físico                                                                                                                               | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12374201                     | Licenciatura                                                                                                | Si                 |
| 44    | Flores León Moisés                | FOLM-930203-739 | Encargado área de enseñanza                                                                                                                    | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | Si                              | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12570014                     | Licenciatura                                                                                                | Si                 |
| 45    | Alpizar Flores Daylin Viridiana   | AIFD-980925-RYA | Terapeuta físico                                                                                                                               | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12399962                     | Licenciatura                                                                                                | Si                 |
| 46    | Tzupán Montes Miguel Ángel        | TIMM740924F34   | Coordinadora de apoyo de medico asistencial                                                                                                    | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | Si                              | Si       | No                           | Si                              | No                             | No                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | 3540098                      | Maestría                                                                                                    | Si                 |
| 47    | Aguilar Flores Gladys Ivana       | AUFG940211KF5   | Encargada del área de contabilidad                                                                                                             | Honorarios asimilables  | No                   | No                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | 1                            | Si                              | No                             | No                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | 12543651                     | Licenciatura                                                                                                | Si                 |
| 48    | Flores Meneses Marisol            | FGMM840407QH4   | Encargada de control interno y auditoría                                                                                                       | Honorarios asimilables  | Si                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | No                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Sin evidencia                                                                                               | Si                 |
| 49    | Nieves Pérez Santiago De Jesús    | NIPS-900608-MI0 | Tecnologías de la información                                                                                                                  | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | Si                              | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 8037577                      | Ingeniería                                                                                                  | Si                 |
| 50    | Juarez Cote Monserrat             | JUCM921221QA8   | Lenguaje de señas mexicanas                                                                                                                    | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Sin evidencia                                                                                               | No                 |
| 51    | Ruiz Cortes Liszet                | RUCL-930604-AW0 | Anatomía general especializada sobre sistema musculoesquelético                                                                                | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 11472554                     | Licenciatura como médico cirujano expedido por la Universidad Popular Autónoma del Estado de Puebla         | Si                 |
| 52    | Moreno Sosa Rebeca                | MOSR950423KS4   | Masajes y manipulaciones                                                                                                                       | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12216597                     | Licenciatura en Terapia física y rehabilitación                                                             | Si                 |
| 53    | Sanchez Fernández Eduardo         | SAFE-950505-758 | Introducción a la terapia física, electroterapia teórica y aplicada, terapia ocupacional, aparatos ortopedicos, radiología normal y patológica | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | Si                              | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | 11575362                     | Licenciatura en Terapia física y rehabilitación                                                             | Si                 |
| 54    | Morales Juárez Yessica            | MOJY-970831K69  | Orientación a las técnicas de enfermería, primeros auxilios e inhalo terapia                                                                   | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | No                             | Si                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | 12469608                     | Licenciatura en enfermería                                                                                  | Si                 |
| 55    | Sanchez Fierro Nyx Dahann         | SAFN860419T93   | Psicopatología                                                                                                                                 | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | 12107770 y 7321643           | Maestría en Pedagogía                                                                                       | Si                 |
| 56    | Corona Corona Crislian            | COCC8607286EA   | Bases ejercicio terapeutico, ejercicios terapeuticos, actividades de la vida diaria                                                            | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | No                  | No                        | No                        | No                        | 8450412                      | Licenciado en Terapia Física en el Centro Mexicano Universitario de Ciencias y Humanidades                  | Si                 |
| 57    | James Santiago Berenice del Jesus | JASB891225G24   | Neuropatología, desarrollo psicomotor                                                                                                          | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12220300                     | Licenciado en Terapia Física y Rehabilitación por la Escuela en Terapia física y Rehabilitación de Tlaxcala | Si                 |
| 58    | Colorado Ramirez Miguel Ángel     | CORM930324426   | Curso propedeutico                                                                                                                             | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | No                              | Si       | No                           | Si                              | No                             | No                                     | No                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Licenciatura en Terapia Física y Rehabilitación y Maestría en Fisioterapia Física                           | Si                 |
| 59    | Duran Lucio Jorge Arturo          | DULJ960807CG8   | Fisiología, histología, farmacología aplicada y orientada                                                                                      | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | No                              | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 12556722                     | Licenciatura en médico cirujano                                                                             | Si                 |
| 60    | Marquez Conde Luis Armando        | MACL560605HY5   | Ortopedia y cirugía                                                                                                                            | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | No                              | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 733359                       | Licenciatura como medico cirujano y partero                                                                 | Si                 |
| 61    | Atenco Jacinto Carolina           | AEJC810531BF6   | Radiología normal y patológica                                                                                                                 | Servicios profesionales | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | 6169027                      | Licenciatura en Terapia Física y Rehabilitación expedido por el CRI-Escuela                                 | Si                 |
| 62    | Flores Davila Olga                | FODO-841023-LV7 | Maestra de manualidades                                                                                                                        | Honorarios asimilables  | No                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | No                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | No                           | Bachillerato                                                                                                | No                 |
| 63    | Gasteiur Coca Ma Margarita        | GACM-670614-H47 | Oftalmología                                                                                                                                   | Servicios profesionales | Si                   | Si                | N/A            | Si                  | Si                             | N/A                             | Si       | No                           | Si                              | Si                             | Si                                     | Si                  | No                        | Si                        | No                        | AEIE-17419 y 1709410         | Médico cirujano                                                                                             | No                 |



Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022                              |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                           | Subcuenta revisada:     | Estímulos a servidores públicos   |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número X                                                      | Fondo o programa:       | Ingresos propios                  |
| Descripción de alcance de la cédula: | Pago de bono no autorizado por Oficialía Mayor de Gobierno.                    |                         |                                   |

| Número | Mes       | Quincena | Nombre del trabajador               | Puesto                                      | Tipo                              | Bono         | I.S.R.       | Percepción Neta |
|--------|-----------|----------|-------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1      | Diciembre | 23       | Águila Sánchez Fernando             | Readaptador físico                          | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 2      | Diciembre | 23       | Alpizar Flores Daylin Viridiana     | Terapeuta físico                            | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 3      | Diciembre | 23       | Arguelles Sánchez Norma             | Control escolar                             | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 4      | Diciembre | 23       | Báez Vásquez María Teresa           | Caja                                        | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 10,848.60 | \$ 1,606.16  | \$ 9,242.44     |
| 5      | Diciembre | 23       | Bolaños Ramírez Marcela             | Terapeuta físico                            | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 6      | Diciembre | 23       | Chacón Salazar Mefi Boset           | Chofer                                      | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 3,969.00  | \$ 296.64    | \$ 3,672.36     |
| 7      | Diciembre | 23       | Corichi Pérez Mitzi Ivette          | Coordinadora de apoyo de medico asistencial | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 17,349.15 | \$ 3,081.78  | \$ 14,267.37    |
| 8      | Diciembre | 23       | Corona Alfaro Francisco             | Terapeuta físico                            | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 9      | Diciembre | 23       | Cortes Hernández Zauri Aranza       | Trabajadora social                          | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 5,424.30  | \$ 489.81    | \$ 4,934.49     |
| 10     | Diciembre | 23       | Cuamatzi Hernández Lourdes          | Secretaria                                  | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 10,848.60 | \$ 1,606.16  | \$ 9,242.44     |
| 11     | Diciembre | 23       | Del Razo Becerra Ma Trinidad Eloisa | Encargada área de ingresos                  | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 12     | Diciembre | 23       | Díaz Hernández Jennifer             | Coordinadora académica                      | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 17,349.15 | \$ 3,081.78  | \$ 14,267.37    |
| 13     | Diciembre | 23       | Díaz Lira Humberto                  | Terapeuta físico                            | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 14     | Diciembre | 23       | Flores León Moisés                  | Encargado área de enseñanza                 | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 15     | Diciembre | 23       | García Hernández Maritza            | Psicóloga                                   | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 16     | Diciembre | 23       | García Zamora Patricia Michel       | Psicóloga                                   | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 17     | Diciembre | 23       | González Romero Lesli               | Terapeuta físico                            | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 18     | Diciembre | 23       | González Sandoval Mercedes          | Intendente                                  | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 3,969.00  | \$ 296.64    | \$ 3,672.36     |
| 19     | Diciembre | 23       | Hernández Hernández María Lourdes   | Intendente                                  | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 3,969.00  | \$ 296.64    | \$ 3,672.36     |
| 20     | Diciembre | 23       | Hernández López Karem Alitzel       | Terapeuta físico                            | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 21     | Diciembre | 23       | Hernández Pulido María Fernanda     | Contadora                                   | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 16,361.10 | \$ 2,849.39  | \$ 13,511.71    |
| 22     | Diciembre | 23       | Izisorbe Ugarte Miguel Arturo       | Terapeuta físico                            | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 23     | Diciembre | 23       | Lemus Nava Luis Ariel               | Encargado recursos materiales e inventarios | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 13,053.60 | \$ 2,077.15  | \$ 10,976.45    |
| 24     | Diciembre | 23       | Luna Cedeño Iván                    | Director general                            | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 47,848.50 | \$ 12,151.27 | \$ 35,697.23    |
| 25     | Diciembre | 23       | Luna Pérez Nataly                   | Médico general                              | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 26     | Diciembre | 23       | Mendieta Montes Magali              | Encargada área valoración física            | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 27     | Diciembre | 23       | Montero López Marcos Andrés         | Terapeuta físico                            | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80  | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |





Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022                              |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                           | Subcuenta revisada:     | Estímulos a servidores públicos   |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número X                                                      | Fondo o programa:       | Ingresos propios                  |
| Descripción de alcance de la cédula: | Pago de bono no autorizado por Oficialía Mayor de Gobierno.                    |                         |                                   |

| Número  | Mes       | Quincena   | Nombre del trabajador           | Puesto                                              | Tipo                              | Bono          | I.S.R.       | Percepción Neta |
|---------|-----------|------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 28      | Diciembre | 23         | Montes Vázquez Alondra Camila   | Prefectura                                          | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 3,969.00   | \$ 296.64    | \$ 3,672.36     |
| 29      | Diciembre | 23         | Montiel Rojas Rivelino          | Control interno y auditoría                         | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 16,361.10  | \$ 2,849.39  | \$ 13,511.71    |
| 30      | Diciembre | 23         | Muñoz Acoltzi Nayeli            | Terapeuta físico                                    | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80   | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 31      | Diciembre | 23         | Muñoz Bautista Misraim Emmanuel | Terapeuta físico                                    | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80   | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 32      | Diciembre | 23         | Nava Teloxa Elizabeth           | Encargada del área de fisioterapia y rehabilitación | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 8,180.55   | \$ 1,036.27  | \$ 7,144.28     |
| 33      | Diciembre | 20/12/2022 | Nieves Pérez Santiago De Jesús  | Encargado área de Tics                              | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 10,848.60  | \$ 1,606.16  | \$ 9,242.44     |
| 34      | Diciembre | 20/12/2022 | Nolasco Acosta Miriam           | Intendente                                          | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 3,969.00   | \$ 296.64    | \$ 3,672.36     |
| 35      | Diciembre | 20/12/2022 | Pérez Ramírez Pablo             | Vigilante                                           | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 7,938.00   | \$ 984.46    | \$ 6,953.54     |
| 36      | Diciembre | 20/12/2022 | Pérez Villanueva Yanelly        | Área jurídica                                       | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80   | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 37      | Diciembre | 20/12/2022 | Pineda Sánchez Mario Alberto    | Vigilante                                           | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 7,938.00   | \$ 984.46    | \$ 6,953.54     |
| 38      | Diciembre | 20/12/2022 | Pose Conde Ixel                 | Maestra de lenguaje de señas                        | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 5,424.30   | \$ 489.81    | \$ 4,934.49     |
| 39      | Diciembre | 20/12/2022 | Ramírez Lumbreras Dulce María   | Responsable área de filtro                          | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 3,969.00   | \$ 296.64    | \$ 3,672.36     |
| 40      | Diciembre | 20/12/2022 | Rosales Ortiz Dulce Verónica    | Terapeuta físico                                    | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80   | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 41      | Diciembre | 20/12/2022 | Rosas Sánchez Altagracia        | Recepcionista                                       | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 10,848.60  | \$ 1,606.16  | \$ 9,242.44     |
| 42      | Diciembre | 20/12/2022 | Solis Muñoz Raúl Irán           | Asistente de dirección                              | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 13,053.60  | \$ 2,077.15  | \$ 10,976.45    |
| 43      | Diciembre | 20/12/2022 | Tzompantzi Cuatecontzi Janet    | Terapeuta de lenguaje                               | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 6,526.80   | \$ 685.64    | \$ 5,841.16     |
| 44      | Diciembre | 20/12/2022 | Vargas Ramírez Kathia Jennifer  | Recepcionista                                       | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 5,424.30   | \$ 489.81    | \$ 4,934.49     |
| 45      | Diciembre | 20/12/2022 | Vásquez Pérez María Guadalupe   | Coordinadora administrativa                         | Honorarios Asimilables a Salarios | \$ 34,698.30  | \$ 8,050.67  | \$ 26,647.63    |
| Totales |           |            |                                 |                                                     |                                   | \$ 420,675.15 | \$ 63,296.12 | \$ 357,379.03   |





**Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.**

**Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.**

**Departamento de Control y Auditoría.**

|                                             |                                                                                |                                |                                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                      | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2022                              |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Servicios personales                                                           | <b>Subcuenta revisada:</b>     |                                   |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número XI                                                     | <b>Fondo o programa:</b>       |                                   |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Pagos improcedentes derivados de préstamos al personal.                        |                                |                                   |

| Fecha        | Póliza | Nombre del trabajador          | R.F.C.          | Puesto                 | Préstamo otorgado   | Medio de pago          |
|--------------|--------|--------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| 01/08/2022   | C00404 | Kathia Jennifher Vargas Ramíre | VARK9302096T1   | Recepcionista          | \$ 5,000.00         | Cheque 8498            |
| 07/10/2022   | C00550 | Nayeli Muñoz Acoltzi           | MUAN-890311-LC9 | Terapeuta físico       | \$ 10,000.00        | Transferencia bancaria |
| 31/10/2022   | C00573 | Iván Luna Cedeño               | LUCI-790508-5R7 | Director General       | \$ 40,000.00        | Cheque 8527            |
| 11/11/2022   | C00628 | Raúl Irán Solís Muñoz          | SOMR930219PZ0   | Asistente de Dirección | \$ 5,000.00         | Cheque 8528            |
| <b>Total</b> |        |                                |                 |                        | <b>\$ 60,000.00</b> |                        |






Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                           | Subcuenta revisada:     | Impuesto Sobre la Renta           |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número XII                                                    | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Retención de Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente.                 |                         |                                   |

| Ejercicio | Mes        | Quincena       | Nombre del trabajador           | R.F.C.          | Puesto o Materia                            | Total Percepciones | I.S.R. Determinado |             | Diferencias |
|-----------|------------|----------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------|
|           |            |                |                                 |                 |                                             |                    | CRI-Escuela        | SFP         |             |
| 2022      | Enero      | 2              | Alpizar Flores Daylin Viridiana | AIFD-980925-RYA | Responsable área de filtro                  | \$ 3,969.00        | \$ 225.14          | \$ 296.68   | \$ 71.54    |
| 2022      | Enero      | 2              | Cervantes Peralta Alejandra     | CUHL801005M42   | Intendente                                  | \$ 3,969.00        | \$ 225.14          | \$ 296.68   | \$ 71.54    |
| 2022      | Enero      | 2              | Cuamatzi Hernández Lourdes      | CUHL-801005-M42 | Secretaria                                  | \$ 5,424.30        | \$ 318.28          | \$ 489.84   | \$ 171.56   |
| 2022      | Enero      | 2              | García Zamora Patricia Michel   | GAZP950716IY9   | Psicóloga                                   | \$ 6,526.80        | \$ 606.76          | \$ 685.66   | \$ 78.90    |
| 2022      | Enero      | 2              | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.55        | \$ 4,818.40 | \$ 62.85    |
| 2022      | Enero      | 2              | Montero López Marcos Andrés     | MOLM950915UB1   | Terapeuta físico                            | \$ 6,526.80        | \$ 606.76          | \$ 685.66   | \$ 78.90    |
| 2022      | Febrero    | 4              | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Marzo      | 6              | Corichi Pérez Mitzi Ivette      | COPM-950907-HH4 | Coordinadora de apoyo de medico asistencial | \$ 17,349.15       | \$ 2,264.62        | \$ 3,081.73 | \$ 817.11   |
| 2022      | Marzo      | 6              | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Marzo      | 6              | Tzompantzi Cuatecontzi Janet    | TOCJ-900925-914 | Terapeuta de lenguaje                       | \$ 6,526.80        | \$ 436.14          | \$ 685.66   | \$ 249.52   |
| 2022      | Abril      | 8              | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Mayo       | 10             | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Junio      | 12             | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Julio      | 14             | Alpizar Flores Daylin Viridiana | AIFD-980925-RYA | Responsable área de filtro                  | \$ 6,526.80        | \$ 616.44          | \$ 685.66   | \$ 69.22    |
| 2022      | Julio      | 14             | González Romero Lesli           | GORL-96100613E7 | Responsable área de filtro                  | \$ 3,969.00        | \$ 225.14          | \$ 296.68   | \$ 71.54    |
| 2022      | Julio      | 14             | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Julio      | 14             | Pérez Villanueva Yanelly        | PEVY-930109-HG3 | Área jurídica                               | \$ 4,351.20        | \$ 249.60          | \$ 338.26   | \$ 88.66    |
| 2022      | Agosto     | 16             | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Septiembre | 18             | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Octubre    | 20             | González Romero Lesli           | GORL-96100613E7 | Terapeuta físico                            | \$ 6,526.80        | \$ 616.44          | \$ 685.66   | \$ 69.22    |
| 2022      | Octubre    | 20             | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Octubre    | 20             | Montes Vázquez Alondra Camila   | MOVA980714318   | Prefectura                                  | \$ 3,969.00        | \$ 225.14          | \$ 296.68   | \$ 71.54    |
| 2022      | Octubre    | 20             | Ramírez Lumbreras Dulce María   | RALD920618RH0   | Responsable área de filtro                  | \$ 3,969.00        | \$ 225.14          | \$ 296.68   | \$ 71.54    |
| 2022      | Noviembre  | 22             | Corichi Pérez Mitzi Ivette      | COPM-950907-HH4 | Coordinadora de apoyo de medico asistencial | \$ 17,349.15       | \$ 2,973.10        | \$ 3,081.73 | \$ 108.63   |
| 2022      | Noviembre  | 22             | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Diciembre  | 24             | Corichi Pérez Mitzi Ivette      | COPM-950907-HH4 | Coordinadora de apoyo de medico asistencial | \$ 17,349.15       | \$ 2,973.10        | \$ 3,081.73 | \$ 108.63   |
| 2022      | Diciembre  | 24             | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,755.56        | \$ 4,818.40 | \$ 62.84    |
| 2022      | Abril      | Extraordinaria | Karina González Carmona         | GOCK9209106H8   | Médico general                              | \$ 8,702.40        | \$ 914.18          | \$ 1,147.79 | \$ 233.61   |
| 2022      | Febrero    | 4              | Ruiz Cortes Liszet              | RUCL-930604-AW0 | Anatomía general, patología                 | \$ 6,625.00        | \$ 460.87          | \$ 704.06   | \$ 243.19   |





Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                           | Subcuenta revisada:     | Impuesto Sobre la Renta           |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número XII                                                    | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Retención de Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente                  |                         |                                   |

| Ejercicio | Mes       | Quincena | Nombre del trabajador               | R.F.C.          | Puesto o Materia                                                                                                          | Total Percepciones | I.S.R. Determinado |             | Diferencias |
|-----------|-----------|----------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------|
|           |           |          |                                     |                 |                                                                                                                           |                    | CRI-Escuela        | SFP         |             |
| 2022      | Febrero   | 4        | Sánchez Fernández Eduardo           | SAFE-950505-758 | Introducción a la terapia física, electroterapia teórica y aplicada, terapia ocupacional, bases de ejercicios terapéutico | \$ 4,000.00        | \$ 229.98          | \$ 300.05   | \$ 70.07    |
| 2022      | Febrero   | 4        | Cristian Corona Corona              | COCC8607286EA   | Bases ejercicio terapéutico, ejercicios terapéuticos, actividades de la vida diaria                                       | \$ 9,125.00        | \$ 718.82          | \$ 1,238.06 | \$ 519.24   |
| 2022      | Febrero   | 4        | Gloria Estefany Cuatecontzi Galicia | CUGG960404MP4   | Entrenamiento funcional, rehabilitación                                                                                   | \$ 4,250.00        | \$ 243.13          | \$ 327.25   | \$ 84.12    |
| 2022      | Abril     | 8        | Cristian Corona Corona              | COCC8607286EA   | Bases ejercicio terapéutico, ejercicios terapéuticos, actividades de la vida diaria                                       | \$ 8,000.00        | \$ 869.55          | \$ 997.76   | \$ 128.21   |
| 2022      | Julio     | 14       | Ruiz Cortes Liszet                  | RUCL-930604-AW0 | Anatomía general, patología                                                                                               | \$ 2,750.00        | \$ 86.79           | \$ 164.05   | \$ 77.26    |
| 2022      | Julio     | 14       | Sánchez Fernández Eduardo           | SAFE-950505-758 | Introducción a la terapia física, electroterapia teórica y aplicada, terapia ocupacional, bases de ejercicios terapéutico | \$ 2,000.00        | \$ 22.79           | \$ 113.80   | \$ 91.01    |
| 2022      | Julio     | 14       | Cristian Corona Corona              | COCC8607286EA   | Bases ejercicio terapéutico, ejercicios terapéuticos, actividades de la vida diaria                                       | \$ 4,000.00        | \$ 171.86          | \$ 300.05   | \$ 128.19   |
| 2022      | Agosto    | 16       | Nyx Diahann Sánchez Fierro          | SAFN860419T93   | Psicopatología, psiquiatría, taller                                                                                       | \$ 8,085.00        | \$ 806.15          | \$ 1,015.92 | \$ 209.77   |
| 2022      | Enero     | 2        | Domínguez Barrientos Fabiola        | DOBF-770507-AV1 | Fisiatra, electromiografía y P.E.A.V.                                                                                     | \$ 4,690.00        | \$ 271.72          | \$ 375.13   | \$ 103.41   |
| 2022      | Enero     | 2        | Vázquez Juárez Benjamín             | VAJB-571005-CY0 | Neurólogo                                                                                                                 | \$ 6,685.00        | \$ 588.54          | \$ 716.88   | \$ 128.34   |
| 2022      | Abril     | 8        | Domínguez Barrientos Fabiola        | DOBF-770507-AV1 | Fisiatra, electromiografía y P.E.A.V.                                                                                     | \$ 15,020.00       | \$ 2,333.07        | \$ 2,533.91 | \$ 200.84   |
| 2022      | Abril     | 8        | Vázquez Juárez Benjamín             | VAJB-571005-CY0 | Neurólogo                                                                                                                 | \$ 3,145.00        | \$ 81.16           | \$ 207.03   | \$ 125.87   |
| 2022      | Junio     | 12       | Vázquez Juárez Benjamín             | VAJB-571005-CY0 | Neurólogo                                                                                                                 | \$ 8,325.00        | \$ 919.69          | \$ 1,067.18 | \$ 147.49   |
| 2022      | Octubre   | 20       | Vázquez Juárez Benjamín             | VAJB-571005-CY0 | Neurólogo                                                                                                                 | \$ 5,365.00        | \$ 418.01          | \$ 480.35   | \$ 62.34    |
| 2022      | Octubre   | 20       | Mario Rodríguez Rodríguez           | RORM5101193C6   | Audiometría                                                                                                               | \$ 22,800.00       | \$ 4,337.18        | \$ 4,481.13 | \$ 143.95   |
| 2022      | Noviembre | 22       | Domínguez Barrientos Fabiola        | DOBF-770507-AV1 | Fisiatra, electromiografía y P.E.A.V.                                                                                     | \$ 10,350.00       | \$ 1,376.39        | \$ 1,499.72 | \$ 123.33   |
| 2022      | Noviembre | 22       | Vázquez Juárez Benjamín             | VAJB-571005-CY0 | Neurólogo                                                                                                                 | \$ 9,065.00        | \$ 1,052.30        | \$ 1,225.25 | \$ 172.95   |





Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                           | Subcuenta revisada:     | Impuesto Sobre la Renta           |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número XII                                                    | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Retención de Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente.                 |                         |                                   |

| Ejercicio | Mes       | Quincena | Nombre del trabajador                 | R.F.C.           | Puesto o Materia                            | Total Percepciones | I.S.R. Determinado |             | Diferencias |
|-----------|-----------|----------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------|
|           |           |          |                                       |                  |                                             |                    | CRI-Escuela        | SFP         |             |
| 2022      | Diciembre | 23       | Dominguez Barrientos Fabiola          | DOBF-770507-AV1  | Fisiatra, electromiografía y P.E.A.V.       | \$ 9,000.00        | \$ 773.98          | \$ 1,211.36 | \$ 437.38   |
| 2022      | Diciembre | 23       | Vázquez Juárez Benjamin               | VAJB-571005-CY0  | Neurólogo                                   | \$ 7,030.00        | \$ 448.64          | \$ 790.57   | \$ 341.93   |
| 2022      | Diciembre | 23       | Yenifer De La Caridad Pérez Diaz      | PEDY840413TF1    | Fisiatra                                    | \$ 3,840.00        | \$ 216.89          | \$ 282.65   | \$ 65.76    |
| 2022      | Diciembre | 23       | Mario Rodríguez Rodríguez             | RORM5101193C6    | Audiometría                                 | \$ 8,800.00        | \$ 668.67          | \$ 1,168.64 | \$ 499.97   |
| 2023      | Enero     | 2        | Corichi Pérez Mitzi Ivette            | COPM-950907-HH4  | Coordinadora de apoyo de medico asistencial | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Enero     | 2        | Diaz Hernández Jennifer               | DIHJ-99-0817-5P4 | Coordinadora académica                      | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Enero     | 2        | Luna Cedeño Iván                      | LUCI-790508-5R7  | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,440.22        | \$ 4,471.04 | \$ 30.82    |
| 2023      | Enero     | 2        | Vásquez Pérez María Guadalupe         | VAPG-660312-6Y7  | Coordinadora administrativa                 | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Febrero   | 4        | Corichi Pérez Mitzi Ivette            | COPM-950907-HH4  | Coordinadora de apoyo de medico asistencial | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Febrero   | 4        | Diaz Hernández Jennifer               | DIHJ-99-0817-5P4 | Coordinadora académica                      | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Febrero   | 4        | Luna Cedeño Iván                      | LUCI-790508-5R7  | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,440.22        | \$ 4,471.04 | \$ 30.82    |
| 2023      | Febrero   | 4        | Saldaña Zamora Serafín                | SAZS761012VD5    | Coordinador administrativo                  | \$ 17,349.15       | \$ 2,037.78        | \$ 2,924.58 | \$ 886.80   |
| 2023      | Marzo     | 6        | Corichi Pérez Mitzi Ivette            | COPM-950907-HH4  | Coordinadora de apoyo de medico asistencial | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Marzo     | 6        | Diaz Hernández Jennifer               | DIHJ-99-0817-5P4 | Coordinadora académica                      | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Marzo     | 6        | Luna Cedeño Iván                      | LUCI-790508-5R7  | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,440.22        | \$ 4,471.04 | \$ 30.82    |
| 2023      | Marzo     | 6        | Saldaña Zamora Serafín                | SAZS761012VD5    | Coordinador administrativo                  | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Abril     | 8        | Corichi Pérez Mitzi Ivette            | COPM-950907-HH4  | Coordinadora de apoyo de medico asistencial | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Abril     | 8        | Diaz Hernández Jennifer               | DIHJ-99-0817-5P4 | Coordinadora académica                      | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Abril     | 8        | Luna Cedeño Iván                      | LUCI-790508-5R7  | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,440.22        | \$ 4,471.04 | \$ 30.82    |
| 2023      | Abril     | 8        | Pérez Ruiz Daniel                     | PERD810319M81    | Coordinador administrativo                  | \$ 17,349.15       | \$ 2,037.78        | \$ 2,924.58 | \$ 886.80   |
| 2023      | Mayo      | 10       | Flores Meneses Marisol                | FOMM840407QH4    | Encargada de control interno y auditoria    | \$ 8,180.55        | \$ 890.88          | \$ 924.30   | \$ 33.42    |
| 2023      | Mayo      | 10       | Diaz Hernández Jennifer               | DIHJ-99-0817-5P4 | Coordinadora académica                      | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Mayo      | 10       | Luna Cedeño Iván                      | LUCI-790508-5R7  | Director general                            | \$ 23,924.25       | \$ 4,440.22        | \$ 4,471.04 | \$ 30.82    |
| 2023      | Mayo      | 10       | Pérez Ruiz Daniel                     | PERD810319M81    | Coordinador administrativo                  | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Mayo      | 10       | Tizapán Montes Miguel Ángel           | TIMM740924F34    | Coordinadora de apoyo de medico asistencial | \$ 17,349.15       | \$ 2,893.76        | \$ 2,924.58 | \$ 30.82    |
| 2023      | Enero     | 1        | Pastrana Núñez Cazares Yadhira Esther | PANY-740421-412  | Tec. en electroencef.                       | \$ 2,688.00        | \$ 10.16           | \$ 155.52   | \$ 145.36   |
| 2023      | Enero     | 2        | Dominguez Barrientos Fabiola          | DOBF-770507-AV1  | Fisiatra, electromiografía y P.E.A.V.       | \$ 5,528.00        | \$ 335.81          | \$ 446.96   | \$ 111.15   |
| 2023      | Enero     | 2        | Pastrana Núñez Cazares Yadhira Esther | PANY-740421-412  | Tec. En electroencef.                       | \$ 2,184.00        | \$ 1.02            | \$ 123.27   | \$ 122.25   |

|                                                                                                     |                                                                                                                                                                   |                                                                                |                         |                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
|                    | Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.<br>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.<br>Departamento de Control y Auditoría. |                                                                                |                         |                                   |
|                                                                                                     | Auditoría número:                                                                                                                                                 | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
|                                                                                                     | Ente revisado:                                                                                                                                                    | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
|                                                                                                     | Rubro revisado:                                                                                                                                                   | Servicios personales                                                           | Subcuenta revisada:     | Impuesto Sobre la Renta           |
| Tipo de cédula:                                                                                     | Cédula Analítica Número XII                                                                                                                                       | Fondo o programa:                                                              |                         |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: Retención de Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente. |                                                                                                                                                                   |                                                                                |                         |                                   |

| Ejercicio | Mes     | Quincena | Nombre del trabajador        | R.F.C.          | Puesto o Materia                      | Total Percepciones | I.S.R. Determinado |               | Diferencias  |
|-----------|---------|----------|------------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------|
|           |         |          |                              |                 |                                       |                    | CRI-Escuela        | SFP           |              |
| 2023      | Febrero | 4        | Domínguez Barrientos Fabiola | DOBF-770507-AV1 | Fisiatra, electromiografía y P.E.A.V. | \$ 23,850.00       | \$ 4,391.16        | \$ 4,453.58   | \$ 62.42     |
| 2023      | Febrero | 4        | Vázquez Juárez Benjamín      | VAJB-571005-CY0 | Neurólogo                             | \$ 3,700.00        | \$ 72.04           | \$ 246.08     | \$ 174.04    |
| 2023      | Febrero | 4        | Mario Rodríguez Rodríguez    | RORM5101193C6   | Audiometría                           | \$ 2,200.00        | \$ 42.41           | \$ 124.29     | \$ 81.88     |
| 2023      | Marzo   | 6        | Domínguez Barrientos Fabiola | DOBF-770507-AV1 | Fisiatra, electromiografía y P.E.A.V. | \$ 5,400.00        | \$ 399.05          | \$ 431.04     | \$ 31.99     |
| 2023      | Marzo   | 6        | Vázquez Juárez Benjamín      | VAJB-571005-CY0 | Neurólogo                             | \$ 4,255.00        | \$ 151.19          | \$ 306.46     | \$ 155.27    |
| 2023      | Mayo    | 10       | Domínguez Barrientos Fabiola | DOBF-770507-AV1 | Fisiatra, electromiografía y P.E.A.V. | \$ 16,200.00       | \$ 2,615.35        | \$ 2,654.30   | \$ 38.95     |
| 2023      | Mayo    | 10       | Vázquez Juárez Benjamín      | VAJB-571005-CY0 | Neurólogo                             | \$ 9,065.00        | \$ 971.28          | \$ 1,113.22   | \$ 141.94    |
| Totales   |         |          |                              |                 |                                       | \$ 1,036,154.40    | \$ 161,639.90      | \$ 172,357.29 | \$ 10,717.39 |






|                                                                                   |                                                                      |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|--|
|  | <b>Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</b>      |  |  |
|                                                                                   | <b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b> |  |  |
|                                                                                   | <b>Departamento de Control y Auditoría.</b>                          |  |  |
|                                                                                   |                                                                      |  |  |

|                                             |                                                                                                              |                                |                                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                                                    | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación                               | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2022 y enero-agosto 2023          |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Servicios personales                                                                                         | <b>Subcuenta revisada:</b>     | Impuesto Sobre la Renta           |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número XIII                                                                                 | <b>Fondo o programa:</b>       |                                   |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Retención de Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente por conceptos de prima vacacional y aguinaldo. |                                |                                   |

| Concepto        | Tipo de nómina | Ejercicio | Mes       | Nombre del trabajador               | R.F.C.          | Puesto                                      | I.S.R. Determinado |             |             |             |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
|                 |                |           |           |                                     |                 |                                             | Total Percibido    | CRI-Escuela | SFP         | Diferencias |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Arguelles Sánchez Norma             | AUSN-710408-SL2 | Control Escolar                             | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Bolaños Ramírez Marcela             | BORM-880116-JRA | Terapeuta Físico                            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Corona Alfaro Francisco             | COAF-901124-RP7 | Terapeuta Físico                            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Del Razo Becerra Ma Trinidad Eloisa | RABT-700524-28A | Encargada Área De Ingresos                  | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Díaz Lira Humberto                  | DILH-910902-DA5 | Encargado Área De Enseñanza                 | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Flores León Moisés                  | FOLM-930203-739 | Terapeuta Físico                            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | García Hernández Maritza            | GAHM960717ET4   | Psicóloga                                   | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Hernández López Karem Alitzel       | HELK-931120-CD2 | Terapeuta Físico                            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Hernández López Karina Itzel        | HELK-960415-G93 | Coordinadora Técnica                        | \$ 10,409.49       | \$ 783.81   | \$ 1,838.43 | \$ 1,054.62 |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Hernández Pulido María Fernanda     | HEPF-971128-9G2 | Contador                                    | \$ 4,908.33        | \$ 239.07   | \$ 494.54   | \$ 255.47   |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Izosorbe Ugarte Miguel Arturo       | IOUM-900603-474 | Terapeuta Físico                            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Lemus Nava Luis Ariel               | LENL-770413-2X6 | Encargada Recursos Materiales e Inventarios | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Luna Cedeño Iván                    | LUCI-790508-5R7 | Director General                            | \$ 14,354.55       | \$ 1,470.82 | \$ 3,528.45 | \$ 2,057.63 |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Mendieta Montes Magali              | MEMM-900930-2X4 | Encargada Área Valoración Física            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Montero López Marcos Andrés         | MOLM950915UB1   | Terapeuta Físico                            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Montiel Rojas Rivelino              | MORR-741211-A98 | Control Interno y Auditoría                 | \$ 4,908.33        | \$ 239.07   | \$ 494.54   | \$ 255.47   |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Muñoz Acoltzi Nayeli                | MUAN-890311-LC9 | Terapeuta Físico                            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Muñoz Bautista Misraim Emmanuel     | MUBM-960806-7I8 | Terapeuta Físico                            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Nava Teloxa Elizabeth               | NATE-860214BC1  | Terapeuta Físico                            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Pineda Ramírez Cecilia              | PIRC-961122-R73 | Asistente de Dirección                      | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Rosales Ortiz Dulce Verónica        | ROOD-920204-C37 | Terapeuta Físico                            | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Solis Muñoz Raúl Irán               | SOMR930219PZ0   | Área Jurídica                               | \$ 3,916.08        | \$ 175.57   | \$ 237.09   | \$ 61.52    |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Mayo      | Vásquez Pérez María Guadalupe       | VAPG-660312-6Y7 | Coordinadora Administrativa                 | \$ 10,409.49       | \$ 783.81   | \$ 1,838.43 | \$ 1,054.62 |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Luna Cedeño Iván                    | LUCI-790508-5R7 | Director General                            | \$ 14,354.55       | \$ 1,513.41 | \$ 3,528.45 | \$ 2,015.04 |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Vásquez Pérez María Guadalupe       | VAPG-660312-6Y7 | Coordinadora Administrativa                 | \$ 10,409.49       | \$ 806.94   | \$ 1,838.43 | \$ 1,031.49 |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Corichi Pérez Mitzi Ivette          | COPM-950907-HH4 | Médico General                              | \$ 10,409.49       | \$ 717.27   | \$ 1,838.43 | \$ 1,121.16 |
| Prima vacaciona | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Montiel Rojas Rivelino              | MORR-741211-A98 | Control Interno y Auditoría                 | \$ 4,908.33        | \$ 243.44   | \$ 494.54   | \$ 251.10   |





|                                             |                                                                                                              |                                |                                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                                                    | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación                               | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2022 y enero-agosto 2023          |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Servicios personales                                                                                         | <b>Subcuenta revisada:</b>     | Impuesto Sobre la Renta           |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número XIII                                                                                 | <b>Fondo o programa:</b>       |                                   |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Retención de Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente por conceptos de prima vacacional y aguinaldo. |                                |                                   |

| Concepto                    | Tipo de nómina | Ejercicio | Mes       | Nombre del trabajador               | R.F.C.           | Puesto                                               | Total Percibido | I.S.R. Determinado |             | Diferencias |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----------|-------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------|-------------|
|                             |                |           |           |                                     |                  |                                                      |                 | CRI-Escuela        | SFP         |             |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2022      | Diciembre | Nava Teloxa Elizabeth               | NATE-860214BC1   | Encargada del Área de Fisioterapia y Rehabilitación  | \$ 4,908.33     | \$ 243.44          | \$ 494.54   | \$ 251.10   |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2022      | Diciembre | Hernández Pulido Maria Fernanda     | HEPF-971128-9G2  | Contadora                                            | \$ 4,908.33     | \$ 243.44          | \$ 494.54   | \$ 251.10   |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2022      | Diciembre | Garcia Zamora Patricia Michel       | GAZP950716IY9    | Psicóloga                                            | \$ 3,916.08     | \$ 132.87          | \$ 237.09   | \$ 104.22   |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2022      | Diciembre | Tzompantzi Cuatecontzi Janet        | TOCJ-900925-914  | Terapeuta de Lenguaje                                | \$ 3,916.08     | \$ 132.87          | \$ 237.09   | \$ 104.22   |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2022      | Diciembre | Águila Sánchez Fernando             | AUSF900710K90    | Readaptador Físico                                   | \$ 3,916.08     | \$ 132.87          | \$ 237.09   | \$ 104.22   |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2022      | Diciembre | Alpizar Flores Daylin Viridiana     | AIFD-980925-RYA  | Terapeuta Físico                                     | \$ 3,916.08     | \$ 132.87          | \$ 237.09   | \$ 104.22   |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2022      | Diciembre | Luna Pérez Nataly                   | LUPN-941019-QB5  | Médico General                                       | \$ 3,916.08     | \$ 132.87          | \$ 237.09   | \$ 104.22   |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2023      | Mayo      | Díaz Hernández Jennifer             | DIHJ-99-0817-5P4 | Coordinadora Académica                               | \$ 10,409.49    | \$ 730.80          | \$ 1,716.46 | \$ 985.66   |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2023      | Mayo      | Hernández Pulido Maria Fernanda     | HEPF-971128-9G2  | Encargada del Área de Contabilidad                   | \$ 4,908.33     | \$ 230.91          | \$ 383.78   | \$ 152.87   |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2023      | Mayo      | Luna Cedeño Iván                    | LUCI-790508-5R7  | Director General                                     | \$ 14,354.55    | \$ 1,297.69        | \$ 2,644.34 | \$ 1,346.65 |
| Prima vacaciona Nómina base |                | 2023      | Mayo      | Nava Teloxa Elizabeth               | NATE-860214BC1   | Encargada del Área de Fisioterapias y Rehabilitación | \$ 4,908.33     | \$ 230.91          | \$ 383.78   | \$ 152.87   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Águila Sánchez Fernando             | AUSF900710K90    | Readaptador Físico                                   | \$ 15,925.39    | \$ 1,399.64        | \$ 2,158.50 | \$ 758.86   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Alpizar Flores Daylin Viridiana     | AIFD-980925-RYA  | Terapeuta Físico                                     | \$ 16,689.46    | \$ 1,532.47        | \$ 2,321.71 | \$ 789.24   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Arguelles Sánchez Norma             | AUSN-710408-SL2  | Control Escolar                                      | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50 | \$ 814.58   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Báez Vásquez Maria Teresa           | BAVT-761012-3F4  | Caja                                                 | \$ 14,464.80    | \$ 1,093.97        | \$ 1,587.08 | \$ 493.11   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Bolaños Ramírez Marcela             | BORM-880116-JRA  | Terapeuta Físico                                     | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50 | \$ 814.58   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Corichi Pérez Mitzi Ivette          | COPM-950907-HH4  | Coordinadora de Apoyo de Médico Asistencial          | \$ 36,881.98    | \$ 6,109.24        | \$ 7,454.87 | \$ 1,345.63 |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Corona Alfaro Francisco             | COAF-901124-RP7  | Terapeuta Físico                                     | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50 | \$ 814.58   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Cortes Hernández Zauri Aranza       | COHZ-940730-VB7  | Trabajadora Social                                   | \$ 14,464.80    | \$ 1,093.97        | \$ 1,587.08 | \$ 493.11   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Cuamatzi Hernández Lourdes          | CUHL-801005-M42  | Secretaria                                           | \$ 13,870.30    | \$ 1,010.12        | \$ 1,480.55 | \$ 470.43   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Del Razo Becerra Ma Trinidad Eloisa | RABT-700524-28A  | Encargada Área de Ingresos                           | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50 | \$ 814.58   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Díaz Hernández Jennifer             | DIHJ-99-0817-5P4 | Coordinadora Académica                               | \$ 7,730.78     | \$ 514.64          | \$ 598.51   | \$ 83.87    |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Díaz Lira Humberto                  | DILH-910902-DA5  | Encargado Área De Enseñanza                          | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50 | \$ 814.58   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Flores León Moisés                  | FOLM-930203-739  | Terapeuta Físico                                     | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50 | \$ 814.58   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | García Hernández Maritza            | GAHM960717ET4    | Psicóloga                                            | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50 | \$ 814.58   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | García Zamora Patricia Michel       | GAZP950716IY9    | Psicóloga                                            | \$ 16,689.46    | \$ 1,532.47        | \$ 2,321.71 | \$ 789.24   |
| Aguinaldo Nómina base       |                | 2022      | Diciembre | Hernández López Karem Alitzel       | HELK-931120-CD2  | Terapeuta Físico                                     | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50 | \$ 814.58   |

**SFP**

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                                              |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                                                    | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación                               | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023          |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                                                         | Subcuenta revisada:     | Impuesto Sobre la Renta           |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número XIII                                                                                 | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Retención de Impuesto Sobre la Renta menor al correspondiente por conceptos de prima vacacional y aguinaldo. |                         |                                   |

| Concepto  | Tipo de nómina | Ejercicio | Mes       | Nombre del trabajador           | R.F.C.          | Puesto                                      | Total Percibido | I.S.R. Determinado |               |              |
|-----------|----------------|-----------|-----------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|--------------|
|           |                |           |           |                                 |                 |                                             |                 | CRI-Escuela        | SFP           | Diferencias  |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Hernández Pulido María Fernanda | HEPF-971128-9G2 | Contador                                    | \$ 21,814.80    | \$ 2,601.90        | \$ 3,551.89   | \$ 949.99    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Izisorbe Ugarte Miguel Arturo   | IOUM-900603-474 | Terapeuta Físico                            | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50   | \$ 814.58    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Lemus Nava Luis Ariel           | LENL-770413-2X6 | Encargada Recursos Materiales e Inventarios | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50   | \$ 814.58    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Luna Cedeño Iván                | LUCI-790508-5R7 | Director General                            | \$ 63,798.00    | \$ 13,492.87       | \$ 17,583.57  | \$ 4,090.70  |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Luna Pérez Nataly               | LUPN-941019-QB5 | Médico General                              | \$ 8,773.76     | \$ 522.29          | \$ 642.91     | \$ 120.62    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Mendieta Montes Magali          | MEMM-900930-2X4 | Encargada Área Valoración Física            | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50   | \$ 814.58    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Montero López Marcos Andrés     | MOLM950915UB1   | Terapeuta Físico                            | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50   | \$ 814.58    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Montiel Rojas Rivelino          | MORR-741211-A98 | Control Interno y Auditoría                 | \$ 21,814.80    | \$ 2,601.90        | \$ 3,551.89   | \$ 949.99    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Muñoz Acoltzi Nayeli            | MUAN-890311-LC9 | Terapeuta Físico                            | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50   | \$ 814.58    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Muñoz Bautista Misraim Emmanuel | MUBM-960806-7I8 | Terapeuta Físico                            | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50   | \$ 814.58    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Nava Teloxa Elizabeth           | NATE-860214BC1  | Terapeuta Físico                            | \$ 21,814.80    | \$ 2,601.90        | \$ 3,551.89   | \$ 949.99    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Nieves Pérez Santiago de Jesús  | NIPS-900608-MI0 | Encargado Área de Tics                      | \$ 14,464.80    | \$ 1,093.97        | \$ 1,587.08   | \$ 493.11    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Posse Conde Ixel                | POCI840101MN1   | Maestra de Lenguaje de Señas                | \$ 14,464.80    | \$ 1,093.97        | \$ 1,587.08   | \$ 493.11    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Rosales Ortiz Dulce Verónica    | ROOD-920204-C37 | Terapeuta Físico                            | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50   | \$ 814.58    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Rosas Sánchez Altigracia        | ROSA-780813-G59 | Recepcionista                               | \$ 14,464.80    | \$ 1,093.97        | \$ 1,587.08   | \$ 493.11    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Solis Muñoz Raúl Irán           | SOMR930219PZ0   | Asistente de Dirección                      | \$ 17,404.80    | \$ 1,659.92        | \$ 2,474.50   | \$ 814.58    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Tzompantzi Cuatecontzi Janet    | TOCJ-900925-914 | Terapeuta de Lenguaje                       | \$ 13,875.11    | \$ 1,093.12        | \$ 1,720.56   | \$ 627.39    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Vargas Ramírez Kathia Jennifer  | VARK9302096T1   | Recepcionista                               | \$ 13,870.30    | \$ 1,010.12        | \$ 1,480.55   | \$ 470.43    |
| Aguinaldo | Nómina base    | 2022      | Diciembre | Vásquez Pérez María Guadalupe   | VAPG-660312-6Y7 | Coordinadora Administrativa                 | \$ 46,264.40    | \$ 8,232.79        | \$ 9,661.62   | \$ 1,428.83  |
| Totales   |                |           |           |                                 |                 |                                             | \$ 890,153.39   | \$ 89,883.53       | \$ 133,072.83 | \$ 43,189.30 |





SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE TLAXCALA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE TLAXCALA

DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA

|                                      |                                                                                               |                         |                                   |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                                     | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación                | Ejercicio presupuestal: | 2023                              |
| Rubro revisado:                      | Contribuciones estatales                                                                      | Subcuenta revisada:     |                                   |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número XIV                                                                   | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Pago de contribuciones y accesorios de impuestos estatales 2018 y 2021 con recursos públicos. |                         |                                   |

| Fecha de pago | Periodo             | Impuesto sobre nómina (3%) | Actualizaciones | Recargos     | Multas       | Gastos de ejecución | Importe      | Pagado       | Diferencia no pagada | Observación          |
|---------------|---------------------|----------------------------|-----------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|----------------------|----------------------|
| 09/06/2023    | Gastos de ejecución |                            |                 |              |              | \$ 1,681.00         | \$ 1,681.00  | \$ 1,681.00  | \$ -                 | SPF-5061987          |
| 09/06/2023    | Multas              |                            |                 |              | \$ 29,751.00 |                     | \$ 29,751.00 | \$ 19,012.00 | \$ 10,739.00         | SPF-5062590          |
| 13/06/2023    | Noviembre 2018      | \$ 5,295.00                | \$ 1,349.00     | \$ 4,054.00  |              |                     | \$ 10,698.00 | \$ 10,698.00 | \$ -                 | SF2 Folio 2016575977 |
| 13/06/2023    | Septiembre 2021     | \$ 5,923.00                | \$ 711.00       | \$ 1,499.00  |              |                     | \$ 8,133.00  | \$ 8,133.00  | \$ -                 | SF2 Folio 2016575978 |
| 13/06/2023    | Octubre 2021        | \$ 8,760.00                | \$ 970.00       | \$ 2,089.00  |              |                     | \$ 11,819.00 | \$ 11,819.00 | \$ -                 | SF2 Folio 2016575979 |
| 13/06/2023    | Noviembre 2021      | \$ 5,810.00                | \$ 571.00       | \$ 1,298.00  |              |                     | \$ 7,679.00  | \$ 7,679.00  | \$ -                 | SF2 Folio 2016575981 |
| 13/06/2023    | Diciembre 2021      | \$ 12,251.00               | \$ 1,154.00     | \$ 2,576.00  |              |                     | \$ 15,981.00 | \$ 15,981.00 | \$ -                 | SF2 Folio 2016575982 |
|               | Totales             | \$ 38,039.00               | \$ 4,755.00     | \$ 11,516.00 | \$ 29,751.00 | \$ 1,681.00         | \$ 85,742.00 | \$ 75,003.00 | \$ 10,739.00         |                      |








Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2023                              |
| Rubro revisado:                      | Bienes muebles, inmuebles e intangibles                                        | Subcuenta revisada:     |                                   |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número XV                                                     | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Bienes muebles no encontrados en instalaciones.                                |                         |                                   |

| Consecutivo | Número de inventario | Descripción                                        | Marca     | Modelo                                                             | Número de serie        | Costo        |
|-------------|----------------------|----------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 1           | 5151000132-1         | CABLE PARA INTERCONEXION                           | SIN MARCA | CABLE UTP CAT 5                                                    | SIN SERIE              | \$ 696.00    |
| 2           | 5151000041-4         | IMPRESORA INYECCION DE TINTA PARA MICROCOMPUTADORA | HP        | IMPRESORA DESKJET                                                  | CN08D1N44Q             | \$ 9,000.00  |
| 3           | 5151000133-1         | MEMORIA                                            | KINGSTON  | MEMORIA USB 32GB                                                   | SIN SERIE              | \$ 345.68    |
| 4           | 5151000133-2         | MEMORIA                                            | KINGSTON  | MEMORIA USB 32 GB                                                  | SIN SERIE              | \$ 345.68    |
| 5           | 5151000133-3         | MEMORIA                                            | KINGSTON  | MEMORIA MICRO SD 32 GB C/ADAPT                                     | SIN SERIE              | \$ 345.68    |
| 6           | 5151000133-4         | MEMORIA                                            | KINGSTON  | MEMORIA MICRO SD 32GB C/ADAPT                                      | SIN SERIE              | \$ 345.68    |
| 7           | 5151000127-3         | VENTILADOR PARA LAPTOP                             | ELE-GATE  | VENTILADOR PARA LAP TOP (BASE)                                     | SIN SERIE              | \$ 429.20    |
| 8           | 5151000066-16        | MICROCOMPUTADORA PORTATIL -- LAPTOP--              | DELL      | LAP TOP 15.6"                                                      | 9PZ21W2                | \$ 16,699.00 |
| 9           | 5151000066-20        | MICROCOMPUTADORA PORTATIL -- LAPTOP--              | DELL      | 3501                                                               | F11KGD3                | \$ 16,550.00 |
| 10          | 5111000086-18        | SILLA                                              | SIN MARCA | SILLA                                                              | SIN SERIE              | \$ 213.40    |
| 11          | 5111000086-39        | SILLA                                              | GENOVA    | SILLA GENOVA FORRADA EN PLANA                                      | SIN SERIE              | \$ 377.48    |
| 12          | 5111000012-105       | BUTACA                                             | SIN MARCA | BUTACA                                                             | SIN SERIE              | \$ 655.40    |
| 13          | 5111000012-240       | BUTACA                                             | SIN MARCA | BUTACA CON PALETA DE POLIPROPILENO                                 | SIN SERIE              | \$ 678.60    |
| 14          | 5151000080-19        | PROYECTOR MULTIMEDIA                               | ACER      | PROYECTOR ACER, 3200 LUMENS                                        | MRJLL1100F624011558400 | \$ 8,500.00  |
| 15          | 5151000080-5         | PROYECTOR MULTIMEDIA                               | EPSON     | VIDEO PROYECTOR                                                    | PUMF1X0169L            | \$ 7,679.00  |
| 16          | 5231000058-10        | CAMARA DE SEGURIDAD                                | SIN MARCA | CAMARA DE SEGURIDAD                                                | SIN SERIE              | \$ 2,382.00  |
| 17          | 5231000058-2         | CAMARA DE SEGURIDAD                                | SIN MARCA | SISTEMA DE 8 CAMARAS DE GRABACIÓN CONTINUA DE 30 DIAS (2DA CAMARA) | M153209091125          | \$ 4,500.00  |

**SFP**

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                |                         |                                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                      | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | Ejercicio presupuestal: | 2023                              |
| Rubro revisado:                      | Bienes muebles, inmuebles e intangibles                                        | Subcuenta revisada:     |                                   |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número XV                                                     | Fondo o programa:       |                                   |
| Descripción de alcance de la cédula: | Bienes muebles no encontrados en instalaciones.                                |                         |                                   |

| Consecutivo | Número de inventario | Descripción                                                      | Marca           | Modelo                                                                                                           | Número de serie        | Costo         |
|-------------|----------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|
| 18          | 5231000058-6         | CAMARA DE SEGURIDAD                                              | SIN MARCA       | SISTEMA DE 8 CAMARAS DE GRABACIÓN CONTINUA DE 30 DIAS SIN SERIE (6TA. CAMARA)                                    |                        | \$ 4,500.00   |
| 19          | 5231000058-7         | CAMARA DE SEGURIDAD                                              | SIN MARCA       | SISTEMA DE 8 CAMARAS DE GRABACIÓN CONTINUA DE 30 DIAS SIN SERIE (7MA. CAMARA)                                    |                        | \$ 4,500.00   |
| 20          | 5231000058-8         | CAMARA DE SEGURIDAD                                              | SIN MARCA       | SISTEMA DE 8 CAMARAS DE GRABACIÓN CONTINUA DE 30 DIAS SIN SERIE (8VA. CAMARA)                                    |                        | \$ 4,500.00   |
| 21          | 5231000013-6         | CÁMARA FOTOGRÁFICA                                               | ELIKON          | CAMARA GRAN ANGULAR                                                                                              | 14C0521N               | \$ 2,336.15   |
| 22          | 5151000135-12        | TECLADO                                                          | BLUE CODE       | TECLADO                                                                                                          | 011090043872           | \$ 1.00       |
| 23          | 5291000020-1         | CARPA PROFESIONAL DE LONA PLASTIFICADA (INCLUYE EQUIPO COMPLETO) | SIN MARCA       | CARPA ELEGANTE DE METAL                                                                                          | SIN SERIE              | \$ 147,000.00 |
| 24          | 5311000290-11        | LASER                                                            | SIN MARCA       | LASER TERAPEUTICO PORTATIL                                                                                       | SIN SERIE              | \$ 9,280.00   |
| 25          | 5311000280-4         | MESA TERAPEUTICA                                                 | HEALT & WELLNES | MESA TERAPEUTICA                                                                                                 | 813015910600006        | \$ 2,449.00   |
| 26          | 5111000086-25        | SILLA                                                            | SIN MARCA       | SILLA FORRO PLIANA CON CODERAS Y RUEDAS                                                                          | SIN SERIE              | \$ 950.00     |
| 27          | 5151000126-11        | EQUIPO DE COMPUTO                                                | ACER            | EQUIPO DE COMPUTO CON TECLADO<br>DKRF41B05A51100B42K800, MOUSE DC1121100W51100B42K800 Y CARGADOR F24731514016589 | DQB02AL0055390009D3000 | \$ 22,620.00  |
| 28          | 5151000126-5         | EQUIPO DE COMPUTO                                                | ACER            | EQUIPO DE COMPUTO CON TECLADO<br>DKRF41B05A51100FE2K800, MOUSE DC1121100W51100FE2K800 Y CARGADOR F24731514016378 | DQB02AL0055390004E3000 | \$ 22,620.00  |

|                                                                                              |                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <b>SFP</b> | <b>Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.</b><br><b>Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.</b><br><b>Departamento de Control y Auditoría.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                             |                                                                                |                                |                                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                      | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2023                              |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Bienes muebles, inmuebles e intangibles                                        | <b>Subcuenta revisada:</b>     |                                   |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número XV                                                     | <b>Fondo o programa:</b>       |                                   |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Bienes muebles no encontrados en instalaciones.                                |                                |                                   |

| Consecutivo  | Número de inventario | Descripción       | Marca     | Modelo                                                                                                                                                             | Número de serie        | Costo                |
|--------------|----------------------|-------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| 29           | 5151000126-6         | EQUIPO DE COMPUTO | ACER      | EQUIPO DE COMPUTO CON TECLADO<br>DKRF41B05A51100CFAK800, MOUSE DC1121100W51100CFAK800 Y CARGADOR F24731514016757                                                   | DQB02AL005539000573000 | \$ 22,620.00         |
| 30           | 5151000126-8         | EQUIPO DE COMPUTO | ACER      | EQUIPO DE COMPUTO CON TECLADO<br>DKRF41B05A51100C22K800, MOUSE DC1121100W51100C22K800 Y CARGADOR F24731514017038                                                   | DQB02AL005539000513000 | \$ 22,620.00         |
| 31           | 5151000125-8         | COMPUTADORA       | HP        | COMPUTADORA MARCA HP. MODELO 22-C0231A. SERIE: 8CC8161NHG INCLUYE MOUSE MARCA HP MODELO MODGUO SERIE 697738-001 Y TECLADO MARCA HP MODELO PR1101U SERIE 697737-162 | 8CC8161NHG             | \$ 13,050.00         |
| 32           | 5111000077-6         | REPISA            | SIN MARCA | REPISA PARA ODONTOLOGIA                                                                                                                                            | SIN SERIE              | \$ 199.57            |
| <b>Total</b> |                      |                   |           |                                                                                                                                                                    |                        | <b>\$ 348,988.52</b> |






**SFP**

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                      |                         |                                     |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                            | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento   |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación       | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023            |
| Rubro revisado:                      | Materiales y suministros                                                             | Subcuenta revisada:     | Cumbustibles, lubricates y aditivos |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número XVI                                                          | Fondo o programa:       |                                     |
| Descripción de alcance de la cédula: | Inconsistencias en la dotación de combustible por capacidad de unidades vehiculares. |                         |                                     |

| Tipo  | Marca      | Placa  | Fecha de suministro | Capacidad (Litros) | Litros suministrados | Diferencia (litros) |
|-------|------------|--------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| Urvan | Nissan     | 56-SNB | 21/12/2022          | 55                 | 66.93                | 11.93               |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 12/05/2022          | 45                 | 55.69                | 10.69               |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 25/07/2022          | 45                 | 52.47                | 7.47                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 05/07/2022          | 45                 | 52.00                | 7.00                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 19/05/2022          | 45                 | 51.98                | 6.98                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 12/07/2022          | 45                 | 51.02                | 6.02                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 03/06/2022          | 45                 | 50.01                | 5.01                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 07/06/2022          | 45                 | 50.01                | 5.01                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 14/03/2022          | 45                 | 50.00                | 5.00                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 17/06/2022          | 45                 | 50.00                | 5.00                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 11/05/2022          | 45                 | 49.01                | 4.01                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 22/04/2022          | 45                 | 48.28                | 3.28                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 08/07/2022          | 45                 | 48.06                | 3.06                |



Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Departamento de Control y Auditoría.

|                                      |                                                                                      |                         |                                     |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| Auditoría número:                    | AIC/23-04                                                                            | Tipo de revisión:       | Auditoría Interna de Cumplimiento   |
| Ente revisado:                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación       | Ejercicio presupuestal: | 2022 y enero-agosto 2023            |
| Rubro revisado:                      | Materiales y suministros                                                             | Subcuenta revisada:     | Cumbustibles, lubricates y aditivos |
| Tipo de cédula:                      | Cédula Analítica Número XVI                                                          | Fondo o programa:       |                                     |
| Descripción de alcance de la cédula: | Inconsistencias en la dotación de combustible por capacidad de unidades vehiculares. |                         |                                     |

| Tipo  | Marca      | Placa  | Fecha de suministro | Capacidad (Litros) | Litros suministrados | Diferencia (litros) |
|-------|------------|--------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 24/10/2022          | 45                 | 48.01                | 3.01                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 16/10/2022          | 45                 | 47.64                | 2.64                |
| Urvan | Nissan     | 56-SNB | 01/03/2022          | 55                 | 57.56                | 2.56                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 22/03/2022          | 45                 | 47.41                | 2.41                |
| Combi | Volkswagen | 54-SNB | 08/03/2022          | 45                 | 47.32                | 2.32                |
|       |            |        |                     |                    | <b>Totales</b>       | <b>93.40</b>        |

**SFP****Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.****Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.****Departamento de Control y Auditoría.**

|                                             |                                                                                |                                |                                     |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Auditoría número:</b>                    | AIC/23-04                                                                      | <b>Tipo de revisión:</b>       | Auditoría Interna de Cumplimiento   |
| <b>Ente revisado:</b>                       | Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación | <b>Ejercicio presupuestal:</b> | 2022 y enero-agosto 2023            |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Materiales y suministros                                                       | <b>Subcuenta revisada:</b>     | Cumbustibles, lubricates y aditivos |
| <b>Tipo de cédula:</b>                      | Cédula Analítica Número XVII                                                   | <b>Fondo o programa:</b>       |                                     |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Suministro de combustible a unidades no pertenecientes al parque vehicular.    |                                |                                     |

| Ejercicio      | Mes        | Vehiculo | Marca         | Modelo | Serie             | Km recorridos      | Litros suministrados | Importe             |
|----------------|------------|----------|---------------|--------|-------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 2022           | Septiembre | Sprinter | Mercedes Benz | 2012   | WD3YE8A99CS627010 | 764                | 64.39                | \$ 1,500.00         |
| 2022           | Octubre    | Sprinter | Mercedes Benz | 2012   | WD3YE8A99CS627010 | 809                | 119.57               | \$ 2,800.00         |
| 2022           | Noviembre  | Sprinter | Mercedes Benz | 2012   | WD3YE8A99CS627010 | 772                | 129.49               | \$ 3,000.19         |
| 2022           | Diciembre  | Sprinter | Mercedes Benz | 2012   | WD3YE8A99CS627010 | 987                | 126.47               | \$ 3,000.13         |
| 2023           | Enero      | Sprinter | Mercedes Benz | 2012   | WD3YE8A99CS627010 | 884                | 89.57                | \$ 3,000.00         |
| 2023           | Febrero    | Sprinter | Mercedes Benz | 2012   | WD3YE8A99CS627010 | 794                | 84.78                | \$ 2,000.00         |
| 2023           | Marzo      | Sprinter | Mercedes Benz | 2012   | WD3YE8A99CS627010 | 1,435              | 151.13               | \$ 3,581.00         |
| 2023           | Abril      | Sprinter | Mercedes Benz | 2012   | WD3YE8A99CS627010 | 1,008              | 149.17               | \$ 3,500.00         |
| 2023           | Agosto     | Fiesta   | Ford          | 2016   | 3FADP4BJ6GM110588 | 563                | 33.33                | \$ 800.00           |
| 2023           | Agosto     | Sprinter | Mercedes Benz | 2012   | WD3YE8A99CS627010 | 1,369              | 170.58               | \$ 4,000.00         |
| <b>Totales</b> |            |          |               |        |                   | <b>\$ 9,385.00</b> | <b>1,118.48</b>      | <b>\$ 27,181.32</b> |