

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**OPINIÓN MODIFICADA (CON SALVEDADES)**

**A la H. Junta Directiva de la**  
**Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.**

**Opinión.**

*Hemos auditado los Estados e Informes Financieros Contables, Presupuestarios y Programáticos de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, estado de cambios en la situación financiera, estado de flujos de efectivo, informe sobre pasivos contingentes, notas a los estados financieros, estado analítico del activo, estado analítico de la deuda, endeudamiento neto, financiamiento menos amortización, intereses de la deuda y otros pasivos, estado analítico de ingresos, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, endeudamiento neto, intereses de la deuda, flujos de fondos que resuma todas las operaciones, gasto por categoría programática, programas y proyectos de inversión e indicadores de resultados, por el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.*

*En nuestra opinión, los Estados e Informes Financieros Contables, Presupuestarios y Programáticos adjuntos, excepto por lo mencionado en el fundamento de la Opinión, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se establecen en la*

*Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás requerimientos legales y reglamentarios aplicables.*

**Fundamento de la opinión**

*Como se detalla en el Informe de Auditoría adjunto, el ente fiscalizado:*

- 1.- No reconoce las depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles;*
- 2.- Realiza movimientos a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores y cambios por errores contables*

*Ambas salvedades no atienden a los establecido en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011 emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.*

**Párrafos de énfasis**

*Sin que por ello modifique nuestra opinión:*

- 1.- los estados financieros han sido preparados para dar cumplimiento a la normatividad contable a que está sujeta la Universidad, por lo que pueden ser no apropiados para otros fines.*

2.- Al 31 de diciembre de 2019, la Universidad mantiene procesos laborales que al cierre del presente dictamen se encuentran en proceso de solución lo que pudiera representar pasivos contingentes en caso de que se resuelvan de manera desfavorable.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, que son consistentes con los principios fundamentales de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización. Somos independientes **de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente**, de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos; junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros Contables, Presupuestarios y Programáticos. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Responsabilidades de la Entidad Fiscalizada en relación con los Estados Financieros Contables, Presupuestarios y Programáticos.**

La Entidad Fiscalizada es responsable de la preparación de los Estados Financieros Contables, Presupuestarios y Programáticos adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en las Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás requerimientos legales y reglamentarios aplicables, y del control interno que consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros Contables, Presupuestarios y Programáticos.**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Informes Financieros Contables, Presupuestarios y Programáticos adjuntos; así como planificar y ejecutar la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales, teniendo en cuenta el control interno para la preparación y presentación de los mismos por parte de la Entidad Fiscalizada.

**Otras cuestiones**

Los estados financieros de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otro auditor que expreso una opinión modificada sobre ellos.

**CONFIA**  
CONSULTORÍA  
CORPORATIVA FISCAL & AUDITORÍAS  
CONTADORES PÚBLICOS  
Soluciones Innovadoras y Profesionales

**CPC. Javier Corona Sierra**

**AGAFF 17476**

**Tlaxcala, Tlax., 18 de septiembre de 2020**

Universidad Politécnica de Tlaxcala  
Región Poniente  
Auditoría Externa Financiera  
AE/20-08  
Informe de Auditoría  
Ejercicio 2019



Entidad Federativa: *TLAXCALA*

Ejercicio Presupuestal: *2019*

Fondo o Programa: *UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE*

## Informe de Auditoría

<b>Ente auditado:</b>	<i>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE</i>
<b>Tipo de auditoría:</b>	<i>AUDITORIA FINANCIERA PRESUPUESTAL</i>
<b>Periodo revisado:</b>	<i>EJERCICIO 2019</i>
<b>Fecha de inicio:</b>	<i>13 DE JULIO DE 2020</i>
<b>Fecha de conclusión:</b>	<i>18 DE SEPTIEMBRE DE 2020</i>
<b>Personal participante:</b>	<b>Por la Firma de Auditoría Externa:</b> <i>C.P.C. Javier Corona Sierra (Responsable)</i> <i>C.P. Olga Vázquez Muñoz</i> <i>C.P. Eduardo Bello Camacho</i>

Entidad Federativa: <b>TLAXCALA</b>	Ejercicio Presupuestal: 2019
Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE	

### Índice

	Capítulo	Página
I	Antecedentes	3
II	Periodo, objetivo y alcance	5
III	Resultados	7
IV	Comentarios del ente auditado	9
V	Conclusión y recomendación general	10
VI	Firmas	10
VII	Observaciones	11

Entidad Federativa: TLAXCALA	Ejercicio Presupuestal: 2019
Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE	

## I Antecedentes

Mediante decreto número 141 de fecha 30 de marzo del 2010 se crea la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, (La Universidad). La Universidad es un Organismo Público descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el Municipio de Hueyotlipan del Estado de Tlaxcala.

La Universidad tendrá por objeto, Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base en competencias, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural; Realizar la investigación aplicada y desarrollo tecnológico pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y de la Nación; Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida; Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente; Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado, y Ejecutar cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo con base en competencias.

La Universidad para el cumplimiento de su objeto tendrá patrimonio propio integrado por, los recursos que anualmente le sean asignados en el Presupuesto de Egresos de la Federación conforme a lo previsto en el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, suscrito por los gobiernos federal y estatal, así como los que sean asignados en el Presupuesto de Egresos del Estado; Los bienes muebles e inmuebles que los gobiernos federal, estatal y municipal aporten o destinen a la Universidad, así como cualquier otra institución pública o privada y los particulares; Los bienes que adquiera o que sean destinados para su funcionamiento; Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en cumplimiento de su objeto; Las donaciones, herencia y legados que se hagan en su favor; Los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario, y Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos, derechos y en general todo ingreso que adquiera por cualquier título legal.

La Universidad contará con los órganos de Gobierno y Administración siguientes: De Gobierno, La Junta Directiva; De Administración, El Rector, Directores de División, Directores de Programa Académico, Un Consejo Social, que será el órgano de vinculación con la sociedad, y Un consejo de Calidad.



Entidad Federativa: TLAXCALA

Ejercicio Presupuestal: 2019

Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

La Junta Directivo será la máxima autoridad de la Universidad, estará integrada por once miembros que serán, Tres representantes del Gobierno Estatal, designados y removidos por el Gobernador, Tres representantes del Gobierno Federal, designados por el Subsecretario de Educación Superior, y Cinco miembros distinguidos de la vida social, cultural, artística, científica y económica del país; designados de común acuerdo entre el Gobernador del Estado, quien propondrá tres candidatos y el Subsecretario de Educación Superior, quien propondrá dos candidatos.

### **I.1 Del programa**

Mediante Convenio para la Asignación de Recursos Financieros con carácter de apoyo solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tlaxcala, para el ejercicio 2019, de fecha 30 de enero de 2019, la Universidad tuvo una asignación presupuestal total de \$12,696,044.00 ( Doce Millones seiscientos noventa y seis mil cuarenta y cuatro pesos 00/100 mn). Lo anterior para sufragar gastos del capítulo 1000 – Servicios Personales – capítulo 2000 – Materiales y Suministros – y capítulo 3000 – Servicios Generales -, cubiertos en partes iguales por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaria de Educación Pública y por el Gobierno del Estado de Tlaxcala.

### **I.2 De la auditoría**

Con fundamento en el artículo 39 del decreto de creación de La Universidad, en el ámbito de su competencia, la Contraloría del ejecutivo aplica mecanismos de control, es por ello con fecha 10 de julio de 2020 se dio orden la auditoria número AE/20-08 notificada el 13 de julio del mismo año al ente auditado y atendida por el Ingeniero José Antonio Olivares Hernández, Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.

Entidad Federativa: TLAXCALA

Ejercicio Presupuestal: 2019

Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

## **II Periodo, objetivo y alcance**

### **II.1 Periodo**

El periodo de revisión fue del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

El periodo de ejecución fue del 13 de julio de 2020 al 18 de septiembre de 2020

### **II.2 Objetivo**

El objetivo de la auditoria externa financiera es llevar a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Dichas normas exigen cumplir con los requerimientos de ética así como planificar y ejecutar la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros contables y presupuestales de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente están libres de incorrección material. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Ente, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Entidad Federativa: <b>TLAXCALA</b>	Ejercicio Presupuestal: <b>2019</b>
Fondo o Programa: <b>UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE</b>	

### **II.3 Alcance**

El periodo que comprendió la revisión a la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, fue del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Las partidas analizadas con base en la información obtenida fueron por una parte los ingresos por concepto de asignaciones federales y estatales de acuerdo al convenio para la Asignación de Recursos Financieros con carácter de apoyo solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tlaxcala para el ejercicio 2019.

Por otra parte se reviso el ejercicio del gasto distribuido en los capítulos 1000 – Servicios Personales – capitulo 2000 – Materiales y Suministros – y capitulo 3000 – Servicios Generales., atendiendo a los controles internos para su ejecución así como 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; presupuesto de egresos del Estado de Tlaxcala y normatividad aplicable a cada caso.

El alcance de revisión fue del 80% de manera global considerando el juicio profesional en la aplicación de los procedimientos de auditoría. La fuente de información consistió en auxiliares de mayor cotejando su razonabilidad en el ejercicio del gasto contra documentación soporte solicitada mediante cédulas de observaciones tanto en el primer informe parcial como en observaciones posteriores.

El trabajo se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y los procedimientos descritos en los Lineamientos de Auditoría para la Revisión de Fondos y Programas Federalizados.

Entidad Federativa: TLAXCALA	Ejercicio Presupuestal: 2019
Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE	

### III Resultados

1. Revise los ingresos por asignaciones presupuestales, no encontrando observación alguna.

2.- Con fecha 29 de agosto de 2019 se firmó el convenio de apoyo financiero para el programa de fortalecimiento de la calidad educativa para el ejercicio fiscal 2019, celebrado entre la Secretaria de Educación Publica y el Gobierno del Estado de Tlaxcala. Derivado de este convenio se asignó \$1,338,670.00 a la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente. Del importe total asignado quedo pendiente por ejercer al 31 de diciembre de 2019 la cantidad de \$68,925.33 el cual fue ejercido en 2020.

#### 2. Capítulo 1000. SERVICIOS PERSONALES

Al 31 de diciembre de 2019 se tienen procesos laborales y que a la fecha del presente informe se encuentran activos. Lo anterior representa contingencias que si bien es cierto no es necesario reconocer en el estado financiero, en determinado momento puede afectar el presupuesto del ejercicio en el cual se resuelvan los procesos en caso de ser desfavorable a la entidad. Los proceso laborales son los siguientes:

No. De Proceso	Nombre del Demandante
C.D.T. 205/2013-1	Christian Briones Minor
C.D.T. 376/2014-1	Julisa Díaz García
C.D.T. 488/2014-1	Araceli Rodríguez Gómez
C.D.T. 398/2014-1	Froylán Rodríguez Cuapio
C.D.T. 500/2014-1	María Renata Torres Sánchez
C.D.T. 499/2014-1	Verónica Palacios Hernández
C.D.T. 253/2018-1	David Ibarra Guzmán

Entidad Federativa: TLAXCALA

Ejercicio Presupuestal: 2019

Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

### 3. Capítulo 3000. SERVICIOS GENERALES

Viáticos: Los viáticos son ejercidos basados en el plan programático interno de la entidad, sin embargo no se basan en lo establecido en el artículo 44 fracción V 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 publicados en el periódico oficial el 15 de febrero de 2019.

### 4. CUENTAS DE BALANCE.

#### Bienes muebles e inmuebles

No se reconoce contablemente la depreciación de los bienes muebles e inmuebles en atención a la norma 6 Depreciación, Deterioro y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011

#### Resultados de ejercicios anteriores.

Las cuentas contables de resultados de ejercicios anteriores presentan movimientos deudores y acreedores durante 2019. Los movimientos que se reconozcan en ejercicios anteriores deben atender a los establecido en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011 numeral 16.1 y 16.2.

#### Cambios por errores contables

Esta cuenta presenta movimientos deudores y acreedores durante 2019. La norma 16.3 del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011 Los entes públicos elaborarán sus Estados Financieros corrigiendo los errores realizados en ejercicios anteriores. Dichos errores pueden ser entre otros por omisiones, inexactitudes, imprecisiones, registros contables extemporáneos, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos. A lo anterior los registros contables efectuados en 2019 deben justificarse en alguno de los supuestos establecidos en la norma 16.3.

Entidad Federativa: *TLAXCALA*

Ejercicio Presupuestal: 2019

Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

#### **IV Comentarios del ente auditado**

Las observaciones fueron comentadas con la administración del Ente.

Respecto a los procesos laborales se están atendiendo ante la autoridad laboral.

Los viáticos ejercidos en 2019 se concluye que no se basan en 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 publicados en el periódico oficial el 15 de febrero de 2019.

Por solventar el reconocimiento de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles.

Los movimientos contables a resultados de ejercicios anteriores y cambios por errores contables permanecen por solventar.

Entidad Federativa: TLAXCALA

Ejercicio Presupuestal: 2019

Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

## V Conclusión y recomendación general

Se concluye que como resultado de la revisión practicada a los estados financieros de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, excepto por lo mencionado en las observaciones que se señalan en el apartado III. RESULTADOS del informe de auditoría, los Estados e Informes Financieros Contables, Presupuestarios y Programáticos adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se establecen en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás requerimientos legales y reglamentarios aplicables.

## VI Firmas

Audidores Actuantes

  
C.P.C. Javier Corona Sierra

  
C.P. Olga Dolores Vázquez Muñoz

  
C. Eduardo Bello Camacho

Entidad Federativa: *TLAXCALA*

Ejercicio Presupuestal: 2019

Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

## VII Observaciones

Se adjunta evidencia de las observaciones determinadas

- Cedula de procesos laborales vigentes al 31 de diciembre de 2019 y vigentes al cierre del presente informe
- Cedula de viáticos
- Auxiliar de depreciaciones y amortizaciones
- Auxiliar de resultados de ejercicios anteriores



DEPENDENCIA: ÁREA REVISADA	<u>Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</u>	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA NÚMERO: 1 DE 5.
		Auditoria Externa Financiera	NÚMERO: AE/20-08

<u>OBSERVACIÓN.</u>	<u>RECOMENDACIÓN.</u>	<u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u>
<p>1. Al 31 de diciembre de 2019 se tienen procesos laborales y que a la fecha del presente informe se encuentran activos.</p> <p><b>CAUSAS:</b>            Por comentario de la Administración, se debe a demandas de trabajadores que en su momento no estuvieron de acuerdo con su liquidación.</p> <p><b>EFFECTOS:</b>            Representa contingencias que en determinado momento puede afectar el presupuesto del ejercicio en el cual se resuelvan los procesos en caso de ser desfavorable a la entidad y posible afectación patrimonial</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b>            Diversos de la Ley Federal de Trabajo</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b>            Realizar contratos pro tiempo o determinado o bien evitar caer en los supuestos de despido por causas no imputables a los trabajadores.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b>            Elaborar un estudio de la situación laboral actual para conocer el tipo de contratos laborales y corregir las deficiencias que pudieran ocasionar contingencias laborales.</p>	<p><i>[Firma]</i>            Ing. José Antonio Olivares Hernández            Secretario Administrativo</p> <p><i>[Firma]</i>            Área Administrativa            Ing. José Antonio Olivares Hernández            Secretario Administrativo</p>

*[Firma]*  
 C.P.C. Javier Corona Sierra  
 (DESPACHO).

**CONFLIA**  
 CONSULTORÍA  
 CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS  
 CONTADORES PÚBLICOS  
 Soluciones Innovadoras y Profesionales

**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE**

NO. CONFLICTO DE TRABAJADOR	NOMBRE DEL DEMANDANTE	ESTATUS
	CHRISTIAN BRIONES MINOR	DESAHOGO DE PRUEBAS.
	JULISA DÍAZ GARCÍA	DESAHOGO DE PRUEBAS DE INCIDENTES DE TACHAS Y OBJECIONES.
C.D.T. 488/2014-1.	ARACELI RODRÍGUEZ GÓMEZ.	DESAHOGO DE PRUEBAS EN LO PRINCIPAL.
	FROYLÁN RODRÍGUEZ CUAPIO.	DESHOGO PRUEBAS EN LO PRINCIPAL.
C.D.T. 500/2014-1.	MARÍA RENATA TORREZ SÁNCHEZ	PARA DICTAR LAUDO.
C.D.T. 499/2014-1.	VERÓNICA PALACIOS HERNÁNDEZ	DESAHOGO DE PRUEBAS DE INCIDENTE DE TACHAS,
C.D.T 253/2018-1	DAVID IBARRA GUZMÁN	DESAHOGO DE PRUEBAS.

**ASUNTOS LABORALES DE LA UNIVERSIDAD**

DEPENDENCIA: ÁREA REVISADA	<u>Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</u>	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA NÚMERO: 2 DE 5.
		Auditoria Externa Financiera	NÚMERO: AE/20-08

<u>OBSERVACIÓN.</u>	<u>RECOMENDACIÓN.</u>	<u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u>
<p>2. Los viáticos son ejercidos basados en el plan programático interno de la entidad, sin embargo no se basan en lo establecido en el artículo 44 fracción V 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 publicados en el periódico oficial el 15 de febrero de 2019.</p> <p><b>CAUSAS:</b> Se erogan los viáticos a partir de que se encuentra en el presupuesto de egresos de la entidad fiscalizada y no consideran lo establecido por la normatividad estatal para el ejercicio del gasto</p> <p><b>EFFECTOS:</b> Realizar erogaciones sin acatar una norma general</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> Artículo 44 fracción V 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 publicados en el periódico oficial el 15 de febrero de 2019.</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b> Evitar pagar viáticos sin atender a lo establecido por 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 y así prevenir desfases en el ejercicio del gasto</p> <p><b>CORRECTIVA:</b> Elaborar el proyecto de presupuesto de egresos considerando los límites y reglas establecidas en la normatividad estatal para el ejercicio del gasto</p>	<p><i>[Firma]</i>        Ing. José Antonio Olivares Hernández        Secretario Administrativo</p> <p><i>[Firma]</i>        Área Administrativa        Ing. José Antonio Olivares Hernández        Secretario Administrativo</p>

**CONFIA**  
 CONSULTORÍA  
 CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS  
 CONTADORES PÚBLICOS  
 Soluciones Innovadoras y Profesionales

G.P.C. Javier Corona Sierra  
 Despacho

FORMATO DE HALLAZGOS  
EJERCICIO 2019

**CONFINA**  
CONSULTORIA  
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORIAS  
CONTADORES PUBLICOS  
Soluciones Innovadoras y Profesionales

Auditor externo: G.P.C. Javier Corona Sierra  
Nombre del ente: Universidad Politécnica de Tlaxcala, Región Poniente

CUENTA	FACTURA	FECHA	NUMERO	UUID	PROVEEDOR	IMPORTE	IVA	TOTAL	CUENTA CONTABLE DE REGISTRO	CONCEPTO
MOTIVAR LA INDISPENSABILIDAD DEL GASTO ATENDIENDO A LO ESTABLECIDO EN LOS LINEAMIENTOS Y POLÍTICAS GENERALES DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO, LAS MEDIDAS DE MEJORA Y MODERNIZACION, ASI COMO DE AUSTERIDAD DEL GASTO, PUBLICADOS EL 15 DE FEBRERO DE 2019 EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO DE TLAXCALA.										
3751	Factura	12/02/2019	224523627	098a8655-32d4-4407-b14b-e390d397	CADENA COMERCIAL OXXO, SA DE CV	72.97	8.41	83.00	Viáticos en el país	12OZ CAPMOKA PBA * 12OZAMERICANOMEZMEXPBA * GALLETAS POLVORONES MARINELA 113 GR BOLSA NARANJA * GALLETAS CANELITAS MARINELA 90 GR BOLSA CANELA *
3751	Factura	27/10/2019	258074253	117e9d6a-1167-4eea-9028-3a3780fcd	CADENA COMERCIAL OXXO, SA DE CV	127.95	-	136.99	Viáticos en el país	16OZ AMER REGULAR NLA * 16OZ AMER REGULAR NLA * CHOKIS GAMESA 76G * OREO VAINILLA 68.4 GRS 6C * SANDWICH DELIXIA INT CLASICO * PLATANO CHIAPAS 1 KG * AGUACATE HASS 1 KG * 12OZ AMERICANO OLLA NLA * R16OZ AMER REGULAR NLA *
3751	Factura	13/09/2019	252535993	8e816df1-ba3e-4ee8-8d42-19bbd74ee	CADENA COMERCIAL OXXO, SA DE CV	67.72	-	70.50	Viáticos en el país	LECALPFRUDUR1LTBOTE * YOG LALADURAZNO240GR * PANQUEBIMBONUEZ 255G *
3751	Factura	25/10/2019	53951	fb111d66-ade6-426d-a0a1-58ff712974	CONTROLADORA INMOBILIARIA DE NUEVO LAREDO S.A. DE C.V.	12,872.76	-	14,160.04	Viáticos en el país	Habitacion ( 12) *
3751	Factura	22/10/2019	26915	0E0B415A-793F-4968-8F51-7C01FB4	CONTROLADORA INMOBILIARIA DE NUEVO LAREDO SA DE CV	64.82	-	70.00	Viáticos en el país	CONSUMO * MISCELANEOS *
3751	Factura	22/10/2019	26916	19A5F865-EF64-4BD8-BBC6-123AD4	CONTROLADORA INMOBILIARIA DE NUEVO LAREDO SA DE CV	64.82	-	70.00	Viáticos en el país	CONSUMO * MISCELANEOS *
3751	Factura	25/10/2019	26946	1AD952C2-0D39-467D-9B49-014D4A	CONTROLADORA INMOBILIARIA DE NUEVO LAREDO SA DE CV	143.52	-	155.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	24/10/2019	26928	6821CB62-3E76-4266-B13E-563804B	CONTROLADORA INMOBILIARIA DE NUEVO LAREDO SA DE CV	143.52	-	155.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	23/10/2019	26926	BF201974-760F-4C90-AD14-FBF4262	CONTROLADORA INMOBILIARIA DE NUEVO LAREDO SA DE CV	143.52	-	155.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	23/10/2019	26925	C3D76DCC-136C-4CC3-AB7F-F34529	CONTROLADORA INMOBILIARIA DE NUEVO LAREDO SA DE CV	143.52	-	155.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	21/10/2019	31324	0D9654A1-2FD4-4C1F-924F-0C0596A	EL CARDENAL DE LA BOMBILLA S.A DE C.V	1,878.45	300.55	2,179.00	Viáticos en el país	Consumo en restaurante *
3751	Factura	25/11/2019	32921	421EB2E1-D46B-4B34-9D48-6B2C1A	EL CARDENAL DE LA BOMBILLA S.A DE C.V	1,878.45	300.55	2,179.00	Viáticos en el país	Consumo en restaurante *
3751	Factura	07/08/2019	24690	8c884f4e-bd3c-4647-8043-e613ca2c6	El Palacio de Hierro, S.A. de C.V.	422.41	67.59	490.00	Viáticos en el país	Restaurante Coyoacan *
3751	Factura	09/11/2019	2729	55776D86-02A9-11EA-9989-00155D0	GRUPO DE LOGISTICA EN CONVENCIONES DE MEXICO, S.A. DE C.V.	1,379.31	220.69	1,600.00	Viáticos en el país	HOSPEDAJE Y ALIMENTOS *
3751	Factura	25/10/2019	2878	BB044924-E984-4808-BA3F-38AFA8A	Hernan Roberto Garcia Vega	546.30	-	590.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	11/04/2019	411	e57618bd-ebcd-4d4c-8ef5-62f04b32bb	HOTELES DEL CAMINO DE COLIMA S.A. DE C.V.	1,512.61	242.02	1,800.00	Viáticos en el país	HABITACIONES *
3751	Factura	27/03/2019	12317	AF7E4267-6351-42E0-9BDF-A22CCB	HOTELES HERMANOS GONZALEZ S DE RL DE CV	453.78	72.61	540.00	Viáticos en el país	SERVICIO DE HOSPEDAJE *
3751	Factura	27/03/2019	12318	F66BADE4-F070-4E4F-BC40-51D11C	HOTELES HERMANOS GONZALEZ S DE RL DE CV	630.25	100.84	750.00	Viáticos en el país	SERVICIO DE HOSPEDAJE *
3751	Factura	12/11/2019	75	5e96c0d2-240e-47e8-a724-1601fb079	ISAURY YUNIBA LERMA LOPEZ	344.83	55.17	400.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	12/11/2019	74	6450882c-88a8-4793-9bc5-dc87637d3	ISAURY YUNIBA LERMA LOPEZ	344.83	55.17	400.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	23/07/2019	1045	37DD70B1-8886-4EDB-A572-27E07E	ISAURY YUNIBA LERMA LOPEZ	344.83	55.17	400.00	Viáticos en el país	CONSUMO DE ALIMENTOS *
3751	Factura	05/06/2019	931	48E07BEE-7523-44D9-B9C8-5BFA89d	ISAURY YUNIBA LERMA LOPEZ	517.25	82.76	600.01	Viáticos en el país	CONSUMO DE ALIMENTOS *
3751	Factura	30/10/2019	13350	629BC0D5-875A-4BF4-8D70-E9BE47f	ITALCAFE SA DE CV	784.48	125.52	910.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	09/10/2019	4277	3868b78c-b1c4-43cf-96d7-c68a52356	JESUS MANUEL LERMA PUERTA	344.83	55.17	400.00	Viáticos en el país	CONSUMO DE ALIMENTOS *
3751	Factura	08/10/2019	4276	49f4a356-1175-4cbe-8c11-5eec05b0b	JESUS MANUEL LERMA PUERTA	301.73	48.28	350.01	Viáticos en el país	CONSUMO DE ALIMENTOS *

FORMATO DE HALLAZGOS  
EJERCICIO 2019

**CONFA**  
CONSULTORÍA  
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS  
CONTADORES PÚBLICOS  
Soluciones Innovadoras y Profesionales

Auditor externo: C.P.C. Javier Corona Sierra  
Nombre del ente: Universidad Politécnica de Tlaxcala, Región Poniente

CUENTA	FACTURA	FECHA	NUMERO	UUID	PROVEEDOR	IMPORTE	IVA	TOTAL	CUENTA CONTABLE DE REGISTRO	CONCEPTO
<b>MOTIVAR LA INDISPENSABILIDAD DEL GASTO ATENDIENDO A LO ESTABLECIDO EN LOS LINEAMIENTOS Y POLÍTICAS GENERALES DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO, LAS MEDIDAS DE MEJORA Y MODERNIZACION, ASI COMO DE AUSTERIDAD DEL GASTO, PUBLICADOS EL 15 DE FEBRERO DE 2019 EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO DE TLAXCALA.</b>										
3751	Factura	03/04/2019	3276	37ac95d9-b55a-44ca-a858-8486ddb32	JUAN DE LA CRUZ FLORES TZILI	558.62	89.38	648.00	Viáticos en el país	CONSUMO DE ALIMENTOS *
3751	Factura	13/11/2019	25754	cfe65fa7-5293-4af0-bd31-e44a48a581	JUNIOR FOODS SA DE CV	50.86	8.14	59.00	Viáticos en el país	Consumo *
3751	Factura	05/08/2019	1412	9fd5bfc1-614f-4d72-9135-a203ba52ec	Las Boleadoras Restaurante Argentino S. A. de C. V.	1,165.52	186.48	1,352.00	Viáticos en el país	CONSUMO DE ALIMENTOS *
3751	Factura	30/08/2019	380	C08A71B6-5D74-4DBB-8E71-B2392F	Margarita Simoni Merlo	173.00	27.68	200.68	Viáticos en el país	CONSUMO DE ALIMENTOS 30/08/2019 *
3751	Factura	28/05/2019	3775	79E9CD0B-4F27-4D44-B300-C6B63A	MARGARITO CANO FERNANDEZ	637.93	102.07	740.00	Viáticos en el país	CONSUMO DE ALIMENTOS 27 DE MAYO 2019 *
3751	Factura	13/02/2019	77872	4462EF37-740B-4959-ACC0-1A43F1A	MARIA ANGELICA SALAZAR MARTINEZ	692.08	107.92	800.00	Viáticos en el país	MAGNA *
3751	Factura	23/10/2019		AAA1504B-0D4A-431C-BFA4-6EC119	MARIA CRISTINA VALDES VAZQUEZ	413.89	-	447.00	Viáticos en el país	Consumo de alimentos *
3751	Factura	25/10/2019	2630	CCEE6C76-3446-41AC-A7A9-087D11	Maria Elizabeth Garay Loreda	975.00	156.00	1,131.00	Viáticos en el país	SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS * SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS * SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS * SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS * SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS *
3751	Factura	07/10/2019	1857	0E3CB9C1-2490-4269-9FE1-1FEC364	MARIA ROSA PEREZ FERNANDEZ	17,865.70	829.30	18,695.00	Viáticos en el país	Boleto redondo México-Nuevo Laredo Fechas de viaje: del 21 al 25 de octubre 2019 Pasajeros: Flores Marcos Gustavo/Vazquez Cruz Vanessa/Hernández García Daniel/López de la Rosa Daniel/Pérez Carrillo Aldo Kevin * Boleto redondo México-Nuevo Laredo Fechas de viaje: del 21 al 25 de octubre 2019 Pasajeros: Flores Marcos Gustavo/Vazquez Cruz Vanessa/Hernández García Daniel/López de la Rosa Daniel/Pérez Carrillo Aldo Kevin * Tarifa única aeroportuaria y otros cargos aerolínea *
3751	Factura	19/05/2019	92766	01939865-062F-4258-87CB-1D267CB	MOTELES Y RESTORANES MARIA BARBARA SA DE CV	1,860.35	297.65	2,230.00	Viáticos en el país	ESTACIONAMIENTO * RENTA HABITACION *
3751	Factura	17/05/2019	92696	F9D3E2B4-9DD4-42BB-94C7-923B74	MOTELES Y RESTORANES MARIA BARBARA SA DE CV	375.86	60.14	436.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	16/11/2019	35468	A0F7DABD-245F-491E-9961-8284FES	OPERADORA DE FRANQUICIAS ALSEA SAPI DE CV	85.34	13.66	99.00	Viáticos en el país	ESTABLECIMIENTOS DE COMIDA RÁPIDA AL 16% *
3751	Factura	22/11/2019	11494	48094C20-D1FD-4B31-AB6E-8C95D0	OPERADORA LPQ S.A. DE C.V.	362.92	58.07	420.99	Viáticos en el país	Restaurante *
3751	Factura	26/10/2019	16557	4C2CF2BD-A460-4F17-B375-1069436	OPERADORA NORTEMEX S. DE R.L. DE C.V.	128.70	-	139.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	25/10/2019	16549	865B11F0-4793-47B7-8831-FB9FCB9	OPERADORA NORTEMEX S. DE R.L. DE C.V.	248.15	-	268.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	25/10/2019	16548	AB415702-6D6F-4625-9481-5E03E75	OPERADORA NORTEMEX S. DE R.L. DE C.V.	192.59	-	208.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	24/10/2019	16541	BFDE2918-494B-4571-80BD-FEAF9F	OPERADORA NORTEMEX S. DE R.L. DE C.V.	341.66	-	368.99	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	25/10/2019	16547	C17033C1-97B0-4BB5-B1BE-EA2DCC	OPERADORA NORTEMEX S. DE R.L. DE C.V.	184.26	-	199.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	26/10/2019	16558	D0422F56-7392-46DC-8D6E-41F2831	OPERADORA NORTEMEX S. DE R.L. DE C.V.	63.89	-	69.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	16/05/2019	34951	005EFD39-B5C5-42E3-8503-933606C	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	180.17	28.83	209.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *

FORMATO DE HALLAZGOS  
EJERCICIO 2019

Auditor externo: C.P.C. Javier Corona Sierra  
Nombre del ente: Universidad Politécnica de Tlaxcala, Región Poniente

**CONFINA**  
CONSULTORÍA  
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS  
CONTADORES PÚBLICOS  
Soluciones Innovadoras y Profesionales

CUENTA	FACTURA	FECHA	NUMERO	UUID	PROVEEDOR	IMPORTE	IVA	TOTAL	CUENTA CONTABLE DE REGISTRO	CONCEPTO
MOTIVAR LA INDISPENSABILIDAD DEL GASTO ATENDIENDO A LO ESTABLECIDO EN LOS LINEAMIENTOS Y POLÍTICAS GENERALES DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO, LAS MEDIDAS DE MEJORA Y MODERNIZACION, ASI COMO DE AUSTERIDAD DEL GASTO, PUBLICADOS EL 15 DE FEBRERO DE 2019 EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO DE TLAXCALA.										
3751	Factura	18/12/2019	70845	039FB3B6-8BB7-4415-ABF4-7FC0559	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	198.62	31.78	230.40	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	16/05/2019	34952	0D7AE7C6-A36F-4935-AA1C-65E935	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	148.79	23.81	172.60	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	12/02/2019	33359	0EA5FAD8-4785-434C-9AA9-30388C	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	212.93	34.07	247.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	26/11/2019	69977	1168479F-8204-4244-95FD-E0DDE9E	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	181.03	28.97	210.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	21/10/2019	60966	178E97C3-DC8A-4B90-BD97-8C8C53	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	256.03	40.97	297.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	30/09/2019	60408	1E3A19F5-DC87-4843-9D16-209DD4	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	155.69	24.91	180.60	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	09/05/2019	71177	221468A5-F902-4CFC-9C8D-9574953	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	101.64	16.26	117.90	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	14/11/2019	36182	231209F9-D7D8-486E-BC7B-A58CBF	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	308.02	49.28	357.30	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	24/09/2019	46684	3FE2A2B6-52B3-4676-9B1F-A29CCC	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	177.59	28.41	206.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	14/11/2019	28560	43C6C9D7-66B5-4590-B7CC-41EC6D	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	327.59	52.41	380.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	16/05/2019	40428	4FEC9D4F-63E0-4029-B15C-50C149	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	293.84	47.01	340.85	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	15/01/2019	37717	528FEC87-70FD-47A6-B00D-B47934	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	170.52	27.28	197.80	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	09/05/2019	71175	540BB543-B514-44F0-8EF9-15D3895	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	236.21	37.79	274.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	22/11/2019	61932	566C73CE-B1B5-4A95-98C2-21B6F83	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	174.40	27.90	202.30	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	16/05/2019	83118	58FAB6AE-FB75-4072-995E-E8007BA	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	155.17	24.83	180.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	11/04/2019	36892	5B8ED4F0-4ACD-4094-86FD-179970	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	286.38	45.82	332.20	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	17/09/2019	75810	5EF6F737-931A-43BE-93D1-D777E2D	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	172.41	27.59	200.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	18/12/2019	70844	66563C33-F432-4181-8BB4-93524E3	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	166.77	26.68	193.45	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	12/12/2019	62587	73B23974-C197-4EC3-9A48-DA738D3	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	281.64	45.06	326.70	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	13/11/2019	103683	744DD99D-3A3B-42B8-BDD2-36F068	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	176.72	28.28	205.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	12/03/2019	33844	789942E6-E7F2-42A4-98D6-92ED080	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	219.31	35.09	254.40	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	15/01/2019	37716	7A8019B2-13DD-4B1A-84E6-1EB48E3	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	118.97	19.03	138.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	09/04/2019	33582	7F4969EC-DDD6-48D2-90B6-ABE79F	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	506.03	80.97	587.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	30/09/2019	60412	8B3FC1C3-70F9-450C-80B4-C3C149	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	234.48	37.52	272.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	17/09/2019	51419	9139773F-1C77-4CC8-B32D-0A1C1E	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	303.45	48.55	352.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	16/11/2019	103899	9EDE8CF4-BBCB-4F01-B6F2-522619	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	210.34	33.66	244.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *

FORMATO DE HALLAZGOS  
EJERCICIO 2019

**CONFA**  
CONSULTORÍA  
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS  
CONTADORES PÚBLICOS  
Soluciones Innovadoras y Profesionales

Auditor externo: C.P.C. Javier Corona Sierra  
Nombre del ente: Universidad Politécnica de Tlaxcala, Región Poniente

CUENTA	FACTURA	FECHA	NUMERO	UUID	PROVEEDOR	IMPORTE	IVA	TOTAL	CUENTA CONTABLE DE REGISTRO	CONCEPTO
MOTIVAR LA INDISPENSABILIDAD DEL GASTO ATENDIENDO A LO ESTABLECIDO EN LOS LINEAMIENTOS Y POLÍTICAS GENERALES DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO, LAS MEDIDAS DE MEJORA Y MODERNIZACION, ASI COMO DE AUSTERIDAD DEL GASTO, PUBLICADOS EL 15 DE FEBRERO DE 2019 EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO DE TLAXCALA.										
3751	Factura	23/05/2019	35086	A4EF9318-8A7C-470F-B7AE-9842CE	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	209.48	33.52	243.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	16/05/2019	34950	A5E1F9ED-9BBA-481A-AE01-DC8EE0	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	246.55	39.45	286.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	28/10/2019	61153	A86DC633-1C95-4B43-B37D-9EF04E	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	268.10	42.90	311.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	12/12/2019	62588	A87C4917-088D-40DF-B7B4-7D7AE0	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	107.76	17.24	125.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	15/01/2019	37715	AE13EE2F-3EC6-406D-AA5D-516D22	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	120.69	19.31	140.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	30/10/2019	61261	B0671E8D-3ABF-4D67-979F-9705C4	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	250.00	40.00	290.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	17/09/2019	75812	B0D65668-4011-4F86-A18A-B2040B2	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	170.69	27.31	198.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	14/11/2019	36183	B254AA04-4329-4F6E-A816-1964A7A	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	239.66	38.34	278.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	12/06/2019	84354	B6030E8B-D04E-4394-AF45-47939A9	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	121.55	19.45	141.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	25/11/2019	37953	BB088538-AB80-4ADA-97E5-44635D0	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	183.62	29.38	213.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	26/11/2019	69976	BFFD3762-56E4-4F24-B7AC-23CA9A	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	184.83	29.57	214.40	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	23/05/2019	35080	C9552896-F13A-4A03-A495-2DE9C51	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	169.83	27.17	197.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	14/10/2019	76998	CA3DFE33-5DCD-44B1-852F-94F36D	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	175.78	28.12	203.90	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	11/04/2019	39602	CF14B202-15EA-462F-BD34-A6A92D	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	99.14	15.86	115.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	21/10/2019	60967	D1468D57-7B66-4634-BEAC-92E4643	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	127.24	20.36	147.60	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	15/09/2019	31931	D4342327-809E-4679-97FD-72A24B8	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	453.45	72.55	526.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	12/02/2019	38263	D6332F10-84C2-4103-882D-22A2F90	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	226.55	36.25	262.80	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	30/09/2019	46887	DC5EBAC3-D11F-4C17-A2B2-B45DD	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	205.17	32.83	238.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	17/05/2019	43050	DD383841-E4EC-471B-B3CE-4AD6FF	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	238.79	38.21	277.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	28/10/2019	61146	DF9D257A-A9E1-4CD9-839C-FF8FF8	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	108.97	17.43	126.40	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	17/09/2019	31968	E4D35ABB-A2B2-45C4-989F-4B46AB	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	95.43	15.27	110.70	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	14/10/2019	60787	E5CB93C6-D18B-4406-A580-ACF396	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	227.33	36.37	263.70	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	30/10/2019	61260	F6E35B72-A664-4AE2-AC8B-F9CEFD	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	148.28	23.72	172.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	21/11/2019	37913	F6FDE355-48D6-4E37-AEF2-8F8E988	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	218.79	35.01	253.80	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	23/05/2019	35078	FE2675F-0890-40AF-8261-BCFEB04	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	339.66	54.34	394.00	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *
3751	Factura	12/03/2019	38944	FE6CBA26-79E1-43C1-81C3-A7D31A	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	189.31	30.29	219.60	Viáticos en el país	RESTAURANTES AL 16% *

FORMATO DE HALLAZGOS  
EJERCICIO 2019

**CONFINA**  
CONSULTORÍA  
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS  
CONTADORES PÚBLICOS  
Soluciones Innovadoras y Profesionales

Auditor externo: C.P.C. Javier Corona Sierra  
Nombre del ente: Universidad Politécnica de Tlaxcala, Región Poniente

CUENTA	FACTURA	FECHA	NUMERO	UUID	PROVEEDOR	IMPORTE	IVA	TOTAL	CUENTA CONTABLE DE REGISTRO	CONCEPTO
MOTIVAR LA INDISPENSABILIDAD DEL GASTO ATENDIENDO A LO ESTABLECIDO EN LOS LINEAMIENTOS Y POLÍTICAS GENERALES DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO, LAS MEDIDAS DE MEJORA Y MODERNIZACION, ASI COMO DE AUSTRERIDAD DEL GASTO, PUBLICADOS EL 16 DE FEBRERO DE 2019 EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO DE TLAXCALA.										
3751	Factura	10/07/2019	2869	041F0AC9-425D-4D46-BA01-E82FCD	OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS DE PANIFICACION S.A. DE C.V.	519.83	83.17	603.00	Viáticos en el país	ESTABLECIMIENTOS DE COMIDA RÁPIDA AL 16% *
3751	Factura	21/11/2019		6599D299-6F39-462D-AD9B-72F3DF0	PABEL GARCIA ESQUIVEL	86.21	13.79	100.00	Viáticos en el país	Consumo de Alimentos del día 21-11-2019 *
3751	Factura	21/11/2019		BAC73E92-C723-41DB-AF7D-651701	PABEL GARCIA ESQUIVEL	68.97	11.04	80.01	Viáticos en el país	Consumo de Alimentos del día 21-11-2019 *
3751	Factura	02/07/2019	1659	F226FAAC-9F0A-400E-B68B-85461E3	POLLO FELIZ DE PUEBLA SA DE CV	344.83	55.17	400.00	Viáticos en el país	CONSUMO EN ALIMENTOS *
3751	Factura	28/03/2019	6463571	2B463D98-1899-484C-812D-8D14180	PREMIUM RESTAURANT BRANDS S. DE R.L. DE C.V.	206.04	32.96	239.00	Viáticos en el país	PQT. DE ALIMENTOS (CONSUMO: 2019-03-27) FOLIO(0774100881908681) *
3751	Factura	28/03/2019	6463582	C9EC4B8D-E69D-48C1-953E-856C82	PREMIUM RESTAURANT BRANDS S. DE R.L. DE C.V.	281.90	45.10	327.00	Viáticos en el país	PQT. DE ALIMENTOS (CONSUMO: 2019-03-27) FOLIO(0774100841908649) *
3751	Factura	28/03/2019	6463565	F48C73C3-E175-4EE2-A3C6-812958B	PREMIUM RESTAURANT BRANDS S. DE R.L. DE C.V.	128.45	20.55	149.00	Viáticos en el país	PQT. DE ALIMENTOS (CONSUMO: 2019-03-27) FOLIO(0774101041908680) *
3751	Factura	25/10/2019	35498	012C9A37-FD83-436F-9694-6615576	RAUL RODRÍGUEZ GUTIÉRREZ	112.07	17.93	130.00	Viáticos en el país	CONSUMO GENERAL DE ALIMENTOS DEL DIA 23 DE OCTUBRE *
3751	Factura	25/10/2019	35499	85EAB850-63E2-44B6-9D9A-9EFA0D	RAUL RODRÍGUEZ GUTIÉRREZ	112.07	17.93	130.00	Viáticos en el país	CONSUMO GENERAL DE ALIMENTOS DEL DIA 23 DE OCTUBRE DEL 2019 *
3751	Factura	28/03/2019	4619233	9F4669B1-82F1-404D-B31C-92FA01D	RESTAURANTES TOKS S.A. DE C.V.	595.69	95.31	691.00	Viáticos en el país	CONSUMO DE ALIMENTOS *
3751	Factura	28/03/2019	42225	5EB6AB58-5C8F-8143-82D4-6373930	RICHYCARLS SA DE CV	243.10	38.90	282.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	28/03/2019	42226	87AF211C-E291-BE45-9A24-E810533	RICHYCARLS SA DE CV	403.45	64.55	468.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
3751	Factura	08/04/2019	290959	C99AD0CD-718E-4D5C-A65C-961D84	RUBEN LOPEZ CALDERON 2015	590.65	94.50	700.00	Viáticos en el país	GASOLINA MAGNA CLAVE 32011 *
3751	Factura	28/03/2019	2058202	1069f2a0-b396-4c18-adac-d194b3fd31	SANBORN HERMANOS, SA	246.55	39.45	286.00	Viáticos en el país	Servicio de Alimentos Preparados *
3751	Factura	28/03/2019	2058397	96ecc01d-eb72-43e3-88ea-2cda4eba6	SANBORN HERMANOS, SA	306.90	49.10	356.00	Viáticos en el país	Servicio de Alimentos y Bebidas *
3751	Factura	15/07/2019	2502956	b7f37caf-accb-477c-9452-733b0a814e	SANBORN HERMANOS, SA	281.03	44.97	326.00	Viáticos en el país	Servicio de Alimentos Preparados *
3751	Factura	14/05/2019	13894	f25e4f46-31f8-404d-9a09-ac41c8ffc38	SERVICIO CUARTO SEÑORIO SA DE CV	173.02	26.98	200.00	Viáticos en el país	BP REGULAR 87 OCTANOS *
3751	Factura	21/10/2019	355769	037F4902-0D38-7448-819D-A0C81D0	SUPERMERCADOS INTERNACIONALES HEB, S.A. DE C.V.	209.22	-	212.41	Viáticos en el país	EPURA BEBE 5 LTS * BUENA 18PZAS STICK 30.6GR * SABRITAS SAL ORIGINAL 100 * YAKULT FERMENTADOS NATURA * MANZANA RED DELICIOUS-SUP * YOGURT PLATANO * ALPURA YOGURT DURAZNO * YOGURT HIGO * NATURAL ES JUGO NARANJA 1 *
3751	Factura	21/10/2019	355768	7C61AD9F-3810-4744-AB8E-146D181	SUPERMERCADOS INTERNACIONALES HEB, S.A. DE C.V.	81.13	-	82.90	Viáticos en el país	HOLANDA HELADO NAPOLITAN. * SAB BOT CHURRUM LIM 200G * EPURA BEBE 5 LTS *
3751	Factura	21/10/2019	355766	8F455AB2-D067-8141-826F-943421C	SUPERMERCADOS INTERNACIONALES HEB, S.A. DE C.V.	95.81	-	98.51	Viáticos en el país	TRIDENT FRESA 5G * EPURA BEBE 5 LTS * YOPLAIT PARA BEBER SABOR * ALPURA YOGURT DURAZNO * SAB CAC KAC SAL LIM 197G * YAKULT FERMENTADOS NATURA *
3751	Factura	25/10/2019	356211	9A917362-26FC-1E4A-BDC1-84119A8	SUPERMERCADOS INTERNACIONALES HEB, S.A. DE C.V.	353.90	-	362.80	Viáticos en el país	SAB BOT RANCHERITOS 160G * HOT NUTS CACAHUATES C/SAL * MAFER CACAHUATES JAPONES * SABRITAS DORITO NACHO * HCF JUGO NARANJA 3.7BLT * HOLANDA HELADO CHOCOLATE. * SUNNY DELIGHT BEBIDA CITR * EPURA BEBE 5 LTS * YAKULT FERMENTADOS NATURA * LALA BEBIBLE CON FRUTAS D * LALA BEBIBLE CON FRUTAS P * YOGHURT DANONINO MAXI UVA *




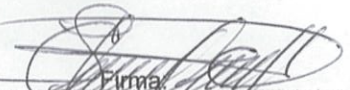
FORMATO DE HALLAZGOS  
EJERCICIO 2019

**CONFINA**  
CONSULTORÍA  
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS  
CONTADORES PÚBLICOS  
Soluciones Innovadoras y Profesionales

Auditor externo: C.P.C. Javier Corona Sierra  
Nombre del ente: Universidad Politécnica de Tlaxcala, Región Poniente

CUENTA	FACTURA	FECHA	NUMERO	UUID	PROVEEDOR	IMPORTE	IVA	TOTAL	CUENTA CONTABLE DE REGISTRO	CONCEPTO
MOTIVAR LA INDISPENSABILIDAD DEL GASTO ATENDIENDO A LO ESTABLECIDO EN LOS LINEAMIENTOS Y POLÍTICAS GENERALES DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO, LAS MEDIDAS DE MEJORA Y MODERNIZACION, ASI COMO DE AUSTERIDAD DEL GASTO, PUBLICADOS EL 15 DE FEBRERO DE 2019 EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO DE TLAXCALA.										
3751	Factura	21/10/2019	355767	FCE4CAE2-C7BD-6745-8D2C-6D1BF	SUPERMERCADOS INTERNACIONALES HEB, S.A. DE C.V.	124.05	-	128.68	Viáticos en el país	PRINCIPE TENTACION 5P 31 * LALA BEBIBLE CON FRUTAS P * CONCHA VAINILLA INFANTIL * CONCHA CHOCOLATE INFANTIL * BON BON LECHE 105 GRS * LALA NATILLA CHOCOLATE 12 * LALA BEBIBLE CON FRUTAS D * MANZANA RED DELICIOUS-SUP * EPURA BEBE 5 LTS *
3751	Factura	24/10/2019	7924	E18F98EE-7883-4F64-932B-2F2092D	TRANSPORTE Y SERVICIOS TURISTICOS CAMINO REAL SA DE CV	500.00	-	500.00	Viáticos en el país	Transportación de personal 21-10-2019 Daniel Hernández García * Transportación de personal 21-10-2019 Aldo Kevin Pérez Carrillo * Transportación de personal 21-10-2019 Vanessa Vazquez Cruz * Transportación de personal 21-10-2019 Daniel López de la Rosa * Transportación de personal 21-10-2019 Gustavo Flores Marcos *
3751	Factura	26/03/2019	86459	0D87400B-FB82-48A5-92FA-7DD784F	VIRREY BUFFETS SA DE CV	362.07	57.93	420.00	Viáticos en el país	CONSUMO ALIMENTOS *
3751	Factura	26/03/2019	86458	CD117BE8-C4A9-4DF2-B405-756AD2	VIRREY BUFFETS SA DE CV	143.96	23.04	167.00	Viáticos en el país	CONSUMO ALIMENTOS *
3751	Factura	17/02/2019	612	9ADAB891-D3DC-4D94-BDF8-02442C	ZHEN WEINING	293.10	46.90	340.00	Viáticos en el país	CONSUMO *
						69,851.17	6,379.27	77,942.92		

DEPENDENCIA: ÁREA REVISADA	<u>Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</u>	TIPO DE REVISIÓN:  Auditoria Externa Financiera	HOJA NÚMERO: 3 DE 5.  NÚMERO: AE/20-08
-------------------------------	--	---	--

<u>OBSERVACIÓN.</u>	<u>RECOMENDACIÓN.</u>	<u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u>
<p>3. No se reconoce contablemente la depreciación de los bienes muebles e inmuebles</p> <p><b>CAUSAS:</b> En comentario con el departamento administrativo la entidad no se encuentra autorizada para el reconocimiento de la depreciación</p> <p><b>EFFECTOS:</b> No presentar información contable razonable.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> Norma 6 Depreciación, Deterioro y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b> Los bienes que se adquieran a partir del ejercicio presente deberán depreciarse atendiendo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio</p> <p><b>CORRECTIVA:</b> Elaborar el papel de trabajo que contenga el bien inmueble o mueble adquirido, su monto original de inversión, fecha de adquisición y reconocer la depreciación contable de manera retrospectiva en atención a la norma 16.3 de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio</p>	<p><i>Firma</i>                Ing. José Antonio Olivares Hernández              Secretario Administrativo</p> <p><i>Firma</i>                Área Administrativa              Ing. José Antonio Olivares Hernández              Secretario Administrativo</p>

**CONFLIA**  
 CONSULTORÍA  
 CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS  
 CONTADORES PÚBLICOS  
 Soluciones Innovadoras y Profesionales

C.P.C. Javier Corona Sierra  
 Despacho

DEPENDENCIA: ÁREA REVISADA	<u>Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</u>	TIPO DE REVISIÓN:  Auditoría Externa Financiera	HOJA NÚMERO: 4 DE 5.  NÚMERO: AE/20-08
-------------------------------	--	---	--

<u>OBSERVACIÓN.</u>	<u>RECOMENDACIÓN.</u>	<u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u>
<p>4. Las cuentas contables de resultados de ejercicios anteriores presentan movimientos deudores y acreedores durante 2019.</p> <p><b>CAUSAS:</b>                      Por comentario de la administración, al realizar la edificación del bien inmueble no se afectó en su debidamente la cuenta de patrimonio del ente fiscalizado</p> <p><b>EFFECTOS:</b>                      No presentar información contable razonable.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b>                      Los movimientos que se reconozcan en ejercicios anteriores deben atender a los establecido en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011 numeral 16.1 y 16.2.</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b>                      Los bienes que se adquieran a partir del ejercicio presente deberán reconocerse en el patrimonio atendiendo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio</p> <p><b>CORRECTIVA:</b>                      Elaborar el papel de trabajo que contenga el bien inmueble o mueble adquirido, su monto original de inversión, fecha de adquisición y reconocer su monto de manera retrospectiva en atención a los numerales 16.1, 16.2 y 16.3 de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio</p>	<p><i>[Firma]</i>                      Ing. José Antonio Olivares Hernández                      Secretario Administrativo</p> <p><i>[Firma]</i>                      Area Administrativa                      Ing. José Antonio Olivares Hernández                      Secretario Administrativo</p>

*[Firma]*  
 C.P.C. Javier Corona Sierra  
 Despacho



## Universidad Politécnica de Tlaxcala Region Poniente Estado de Tlaxcala

Auxiliares de Cuentas del 01/ene./2019 al 31/dic./2019

Con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 3220 a la 4000)

Cuentas de Registro

Fecha y 12/oct./2020

hora de Impresión 09:35 a. m.

Usr: supervisor  
Rep: rptAuxiliarCuentas

Cuenta	Nombre de la Cuenta					Saldo Inicial	Movimientos del Periodo			
	Poliza	Fecha	Beneficiario	No. Factura	Cheque / Folio		Concepto	Cargos	Abonos	Saldos
<b>3220-0001</b>										
						<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$4,540,536.24</b>	<b>\$158,198.82</b>	<b>-\$61,072.11</b>	<b>\$4,321,265.31</b>
D00181	02/03/2019					S/C (CANCELACION FONDO FIJO)	\$18,833.93	\$0.00	\$0.00	\$4,521,702.31
D00277	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014 (1389))	-\$1,624.00	\$0.00	\$0.00	\$4,523,326.31
D00277	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014 (1389))	\$0.00	-\$54,529.65	\$0.00	\$4,468,796.66
D00277	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014 (1389))	-\$2,340.64	\$0.00	\$0.00	\$4,471,137.30
D00278	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2015 (1389))	\$0.00	-\$6,542.52	\$0.00	\$4,464,594.78
D00279	01/05/2019					PARTIDA 3411 (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014	\$403.68	\$0.00	\$0.00	\$4,464,191.10
D00280	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014 MAYO (138	\$0.00	\$0.06	\$0.00	\$4,464,191.16
D00281	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014 MAYO (138	\$0.10	\$0.00	\$0.00	\$4,464,191.06
D00282	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014 JUNIO (13E	\$10,461.67	\$0.00	\$0.00	\$4,453,729.39
D00283	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014 JUNIO (13E	\$496.58	\$0.00	\$0.00	\$4,453,232.81
D00284	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014 JUNIO (13E	\$530.00	\$0.00	\$0.00	\$4,452,702.81
D00285	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014 GOSTO (1;	\$0.50	\$0.00	\$0.00	\$4,452,702.31
D00286	01/05/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2014 (JAIMES C.	\$131,437.00	\$0.00	\$0.00	\$4,321,265.31
<b>3220-2015</b>						<b>RESULTADO DEL EJERCICIO 2015</b>	<b>\$511,780.80</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$511,780.80</b>
<b>3220-2016</b>						<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016</b>	<b>\$7,638,289.84</b>	<b>\$2,900.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$7,635,389.84</b>
D00889	30/12/2019					S/C (COMISIONES BANCARIAS 2393)	\$2,900.00	\$0.00	\$0.00	\$7,635,389.84
<b>3220-2017</b>						<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017</b>	<b>\$816,174.87</b>	<b>\$20,880.00</b>	<b>\$2,859.13</b>	<b>\$798,154.00</b>
D00096	19/02/2019					S/C (REINTEGRO POR RECARGOS Y ACTUALIZACIONES 2017)	\$0.00	\$907.08	\$0.00	\$817,081.95
D00097	19/02/2019					S/C (REINTEGRO POR RECARGOS Y ACTUALIZACIONES 2017)	\$0.00	\$1,118.63	\$0.00	\$818,200.58
D00098	19/02/2019					S/C (REINTEGRO POR RECARGOS Y ACTUALIZACIONES 2017)	\$0.00	\$833.42	\$0.00	\$819,034.00
D00209	01/04/2019					S/C (COMPROBACION DE GASTO JOSE ANTONIO OLIVARES (D00606 2017))	\$20,880.00	\$0.00	\$0.00	\$798,154.00
<b>3220-2018</b>						<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018</b>	<b>\$1,115,676.05</b>	<b>\$337,577.75</b>	<b>\$37,914.46</b>	<b>\$816,012.76</b>
C00001	02/01/2019	JOSE LUIS LOPEZ PERE			174	PARTIDA 3131 (PAGO SERVICIO DE AGUA POTABLE)	\$8,281.00	\$0.00	\$0.00	\$1,107,395.05
D00004	02/01/2019					S/C (COMSIONES BANCARIAS 3338)	\$2,346.68	\$0.00	\$0.00	\$1,105,048.37
D00005	02/01/2019					INGRESOS PROPIOS (INGRESOS PROPIOS 1141)	\$0.00	\$10.00	\$0.00	\$1,105,058.37
D00006	02/01/2019					S/C (REGISTRO PLUSVALIA 4833)	\$0.00	\$44.64	\$0.00	\$1,105,103.01
D00007	02/01/2019					S/C (REGISTRO PLUSVALIA 3338)	\$0.00	\$10.71	\$0.00	\$1,105,113.72
D00009	02/01/2019					PARTIDA 1246-7-0001 (PAGO COMERCIALIZADORA MAZADP SA DE CV FACTUI	\$6,322.00	\$0.00	\$0.00	\$1,098,791.72
D00009	02/01/2019					PARTIDA 291 (PAGO COMERCIALIZADORA MAZADP SA DE CV FACTURA A352)	\$28,726.24	\$0.00	\$0.00	\$1,070,065.48
D00018	02/01/2019					3411 (COMISIONES BANCARIAS 6192)	\$232.00	\$0.00	\$0.00	\$1,069,833.48



**Universidad Politecnica de Tlaxcala Region Poniente**  
**Estado de Tlaxcala**

**Auxiliares de Cuentas del 01/ene./2019 al 31/dic./2019**

**Con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 3220 a la 4000)**

Cuentas de Registro


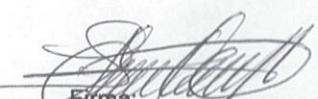
Usu: supervisor  
 Rep: rptAuxiliarCuentas

Fecha y | 12/oct./2020  
 hora de Impresión | 09:35 a. m.

Cuenta	Nombre de la Cuenta				Saldo Inicial	Movimientos del Periodo				
	Poliza	Fecha	Beneficiario	No. Factura		Cheque / Folio	Concepto	Cargos	Abonos	Saldos
D00030	02/01/2019					3411 (COMISIONES BANCARIAS 7539)	\$17.40	\$0.00	\$1,069,816.08	
D00033	02/01/2019					S/C (REGISTRO INGRESOS GENERADOS)	\$0.00	\$314.97	\$1,070,131.05	
D00040	02/01/2019					S/C (REGISTRO INGRESOS GENERADOS)	\$0.00	\$3.66	\$1,070,134.71	
D00031	07/01/2019					2611 (PAGO EFECTIVALE (EFECTICARD))	\$26,015.00	\$0.00	\$1,044,119.71	
D00036	07/01/2019					S/C (PAGO PAGO EFECTIVALE (EFECTIVALE))	\$10,406.00	\$0.00	\$1,033,713.71	
D00035	09/01/2019					S/C (COMISIONES BANCARIAS 3432)	\$232.00	\$0.00	\$1,033,481.71	
D00039	15/01/2019					S/C (PAGO FACTURA A 981 DE PIGL 581228 (PARTIDA 2521))	\$3,396.48	\$0.00	\$1,030,085.23	
D00041	16/01/2019					IMSS DICIEMBRE (PAGO INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL)	\$138,085.64	\$0.00	\$891,999.59	
D00041	16/01/2019					INFONAVIT DICIEMBRE (PAGO INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL)	\$68,616.95	\$0.00	\$823,382.64	
D00048	21/01/2019					S/C (CORRECCION DE POLIZA POR PAGO EFECTIVALE (EFECTICARD) (D0003	\$0.00	\$26,015.00	\$849,397.64	
D00049	21/01/2019					S/C (CORRECCION DE POLIZA POR PAGO EFECTIVALE (EFECTIVALE) (D00036	\$0.00	\$10,406.00	\$859,803.64	
D00008	22/01/2019					S/C (REGISTRO PLUSVALIA 4833)	\$0.00	\$280.15	\$860,083.79	
D00073	24/01/2019					IMSS (PAGO INSTITUTO MEXICANO DE SEGURO SOCIAL)	\$1,349.31	\$0.00	\$858,734.48	
D00073	24/01/2019					INFONAVIT (PAGO INSTITUTO MEXICANO DE SEGURO SOCIAL)	\$1,309.99	\$0.00	\$857,424.49	
D00076	25/01/2019					S/C (PAGO A CONSTRUCTORA PROVMMIT (FACTURA A 2865) (PARTIDA 3511))	\$40,607.42	\$0.00	\$816,817.07	
D00091	01/02/2019					IMSS (PAGO INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL)	\$1,633.64	\$0.00	\$815,183.43	
D00123	01/02/2019					S/C (RECLASIFICACION DE DEVENGADOS 2018 (TELEFONOS DE MEXICO))	\$0.00	\$270.00	\$815,453.43	
D00124	01/02/2019					S/C (RECLASIFICACION DE DEVENGADOS 2018)	\$0.00	\$559.33	\$816,012.76	
<b>3252-0001</b>						<b>Cambios por Errores Contables</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$207,847.18</b>	<b>\$4,305.67</b>	<b>-\$203,541.51</b>
D00189	02/03/2019					S/C (REGISTRO COMISIONES BANCARIAS 2013 (8296))	\$1,925.02	\$0.00	-\$1,925.02	
D00190	02/03/2019					S/C (REGISTRO CORRECCION DE MOVIMIENTOS DE CUENTA 2013 (8265))	\$1,014.00	\$0.00	-\$2,939.02	
D00211	10/04/2019					S/C (VERIFICACION DE RESULTADOS IMPUESTO 2% SOBRE NOMINA)	\$12,913.03	\$0.00	-\$15,852.05	
D00368	01/05/2019					S/C (COMPLEMENTO ISR HONORARIOS)	\$310.53	\$0.00	-\$16,162.58	
D00476	01/07/2019					S/C (CORRECCION DE SALDOS RETENCIONES)	\$113,186.89	\$0.00	-\$129,349.47	
D00476	01/07/2019					S/C (CORRECCION DE SALDOS RETENCIONES)	\$0.00	\$4,305.67	-\$125,043.80	
D00476	01/07/2019					S/C (CORRECCION DE SALDOS RETENCIONES)	\$78,497.71	\$0.00	-\$203,541.51	
<b>Total :</b>					<b>14,622,457.80</b>	<b>727,403.75</b>	<b>-15,992.85</b>	<b>13,879,061.20</b>		

  
  
 SECRETARÍA ADMINISTRATIVA  
 CLAVE: 29EPO0002B

DEPENDENCIA: ÁREA REVISADA	<u>Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</u>	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA NÚMERO: 5 DE 5.
		Auditoria Externa Financiera	NÚMERO: AE/20-08

<u>OBSERVACIÓN.</u>	<u>RECOMENDACIÓN.</u>	<u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u>
<p>5. Cambios por errores por contables. Esta cuenta presenta movimientos deudores y acreedores durante 2019</p> <p><b>CAUSAS:</b> Ajustes a resultados de ejercicios anteriores.</p> <p><b>EFFECTOS:</b> No presentar información contable razonable.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b> La norma 16.3 del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011</p>	<p><b>PREVENTIVA:</b> Considerar las normatividad contable para efecto de efectuar registros contables por errores contables</p> <p><b>CORRECTIVA:</b> Los errores contables pueden ser entre otros por omisiones, inexactitudes, imprecisiones, registros contables extemporáneos, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos. A lo anterior los registros contables efectuados en 2019 deben justificarse en alguno de los supuestos establecidos en la norma 16.3.</p>	<p> Firma. Ing. José Antonio Olivares Hernández Secretario Administrativo</p> <p> Firma. Área Administrativa Ing. José Antonio Olivares Hernández Secretario Administrativo</p>

**C.P.C. Javier Corona Sierra**  
 Despacho

