ENTIDAD REVISADA:	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO.	**TIPO DE REVISIÓN:**	VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	
RUBRO REVISADO:	CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES.	**ORDEN DE INSPECCIÓN NÚMERO:**	VICI/21-15.	PÁGINA **11** DE **11**

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	1 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**01**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Derivado del análisis a los puestos de la estructura orgánica autorizada por la entonces Contraloría del Ejecutivo, del organigrama del reglamento interior del Instituto y de la estructura organizacional autorizada tipo "A" de la Dirección General del Tecnológico Nacional de México, se observa que existen discrepancias, ya que no consideran las mismas áreas, sin presentar justificación al respecto. **Anexo I.** **Causas:** • Inobservancia a la normatividad aplicable al Instituto. • Inconsistencia en la presentación de información. • Falta de cuidado, diligencia y responsabilidad en los trabajos desarrollados por el personal encargado. **Efectos:** • Limita la veracidad de la información correspondiente al ejercicio del recurso.	**Correctiva.** Deberá remitir ante esta Secretaría, documentación que soporte y justifique las diferencias observadas, así mismo de las acciones de control interno implementadas para homologar las áreas autorizadas en estos documentos del Instituto. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	2 de 5
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	01
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• No existe transparencia en la asignación del recurso asignado a cada área del Instituto. • Incumplimiento con los objetivos del Instituto. **Fundamento Legal.** • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículos 8 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala. • Artículos 2 fracción I, 28 fracción VIII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala. • Artículo 19 del Decreto número 9, que crea el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Preventiva.** El Director General del Instituto deberá instruir a las áreas que correspondan para que implementen las acciones necesarias, a efecto de evitar diferencias en las estructuras orgánicas que sean autorizadas por las instancias competentes.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**3** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**01**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 1, 8 fracción II y 9 del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículo 1 párrafos sexto y séptimo del Presupuesto de Egresos para el Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal dos mil veintiuno. • Artículos 3 y 42 fracción II del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales de ejercicio del Presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2021.	Sin Texto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**4** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**01**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector Administrativo.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	5 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**01**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	**RECOMENDACIONES.**

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	1 de 4
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	02
		Monto Fiscalizable:	0.00
		Monto Fiscalizado:	0.00
		Monto de la irregularidad:	0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
De la revisión y análisis a los documentos que se integran a los expedientes del personal que se encuentran adscritos al Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco por el ejercicio dos mil veintiuno, se observa que algunos expedientes se encuentran incompletos faltando integrar varios documentos, sin presentar alguna justificación. **Anexo II.** **Causas:** • Falta de control interno implementado en los procesos de integración de documentos en los expedientes personales de cada trabajador. • Falta de seguimiento y supervisión por parte de la Subdirección Administrativa, al área de Recursos Humanos. • Inobservancia de la normatividad aplicable. **Efectos:** • No se tiene la certeza de que los trabajadores cumplan con los perfiles para ocupar los puestos.	**Correctiva.** Deberá presentar a esta Secretaría la documentación faltante en los expedientes de personal conforme al anexo y evidencia de las acciones de control interno implementadas en la integración de los documentos a los expedientes del personal. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**2** de **4**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**02**
		Monto Fiscalizable:	0.00
		Monto Fiscalizado:	0.00
		Monto de la irregularidad:	0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Deficiente desempeño de las actividades asignadas al no cumplir con los puestos establecidos. • Probable afectación al cumplimiento de metas y objetivos. **Fundamento Legal.** • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículo 46 fracción IX de la Ley laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala. • Articulo 294 fracción V del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículo 19 del Decreto de Creación del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 34 fracción I del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Inciso II. Movimientos al Padrón del Personal. Punto 2.1 Documentos de Ingresos del Manual de Normas y Políticas de la Oficialía Mayor de Gobierno.	**Preventiva.** El Director General del Instituto deberá instruir a la Subdirección Administrativa y al área de Recursos Humanos para que implementen las acciones correspondientes que aseguren una administración eficiente y eficaz en la aplicación de los recursos destinados de conformidad con la normatividad aplicable e integrar la documentación de expedientes del personal adscrito a la Institución.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**3** de **4**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**02**
		Monto Fiscalizable:	0.00
		Monto Fiscalizado:	0.00
		Monto de la irregularidad:	0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector de Servicios Administrativos.

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 Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**02**
		Monto Fiscalizable:	0.00
		Monto Fiscalizado:	0.00
		Monto de la irregularidad:	0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización,
Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	1 de 4
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	03
		Monto Fiscalizable:	0.00
		Monto Fiscalizado:	0.00
		Monto de la irregularidad:	0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
De acuerdo al análisis y revisión a los expedientes del personal adscrito al Instituto y referente al documento de estudios presentado, se identificaron varios casos en los que no se tiene el perfil idóneo para cumplir y desempeñar el puesto asignado en el Instituto, sin presentar alguna justificación. **Anexo III.** **Causas:** • Falta de control interno implementado en los procesos de contratación de cada trabajador. • Falta de seguimiento y supervisión por parte de la Subdirección Administrativa, al área de Recursos Humanos. • Inobservancia de la normatividad aplicable. **Efectos:** • No se tiene la certeza de que los trabajadores cumplan con los perfiles para ocupar los puestos.	**Correctiva.** Deberá presentar a esté Órgano de Control la aclaración y justificación de cada caso conforme al anexo adjunto, así mismo evidencia de las acciones implementadas a fin de asignar al personal de acuerdo al grado de estudios al puesto idóneo dentro del Instituto. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	2 de 4
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**03**
		Monto Fiscalizable:	0.00
		Monto Fiscalizado:	0.00
		Monto de la irregularidad:	0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Deficiente desempeño de las actividades asignadas al no cumplir con los puestos y perfiles establecidos. • Probable afectación al cumplimiento de metas y objetivos. **Fundamento Legal.** • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículo 46 fracción IX de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala. • Artículo 294 fracción V del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículo 19 del Decreto de Creación del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 34 fracción I del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Inciso I. Normas Aplicables al Capítulo 1000, Punto 1.3 Cobertura de Plazas Vacantes del Manual de Normas y Políticas de la Oficialía Mayor de Gobierno.	**Preventiva.** El Director General del Instituto deberá instruir a la Subdirección Administrativa y al área de Recursos Humanos para que implementen las acciones que aseguren designar al personal idóneo al puesto a desempeñar dentro del Instituto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**3** de **4**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**03**
		Monto Fiscalizable:	0.00
		Monto Fiscalizado:	0.00
		Monto de la irregularidad:	0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector de Servicios Administrativos.

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 Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**03**
		Monto Fiscalizable:	0.00
		Monto Fiscalizado:	0.00
		Monto de la irregularidad:	0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	**RECOMENDACIONES.**

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización,
Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**1** de **4**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**04**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Derivado del análisis realizado a las cargas horarias por docente con la currícula de materias por carrera, se detecta que existe una discrepancia en las horas asignadas, toda vez que existen casos en los que, en la carga horaria hay más horas asignadas y en la currícula se establecen menos horas, y por el contrario menos horas asignadas al docente y más horas programadas a la materia que se imparte. **Anexo IV.** **Causas:** • Inobservancia en las obligaciones académicas a cargo de los jefes de división del Instituto. • Falta de supervisión en el desarrollo de las tareas asignadas a los servidores públicos que integran las actividades académicas. • Deficiente integración de las cargas horarias de los docentes del Instituto.	**Correctiva.** Deberá remitir ante esta Secretaría la documentación que soporte y justifique la correcta asignación de horas de acuerdo a la currícula establecida por cada licenciatura que se imparte. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	2 de 4
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**04**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Efectos: • Limita la veracidad de la información correspondiente al ejercicio del recurso. • No se tiene la certeza de que la impartición de clases cumpla con los objetivos de cada licenciatura del Instituto. • Incumplimiento a las responsabilidades asignadas al personal. **Fundamento Legal.** • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículos 8 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala. • Artículo 30 fracción IV de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala. • Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículo 31 fracción II del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Preventiva.** Se deberán implementar medidas de control interno, que permitan verificar que las horas asignadas a cada docente que forma parte del Instituto, sean las que se estable en la currícula, con la finalidad de evitar discrepancias en las horas asignadas.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**3** de **4**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**04**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector de Servicios Administrativos.

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 Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	04
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**1** de **4**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**05**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Del análisis realizado a la carga horaria por docente y a la currícula de materias por carrera se detectó que existen asignaturas que no están contempladas en dicha currícula, sin embargo, en los horarios de los maestros se encuentran habilitadas, lo cual genera incertidumbre para la educación y preparación profesional de la comunidad estudiantil. **Anexo V.** **Causas:** • Falta de supervisión en el desarrollo de las actividades encomendadas a los servidores públicos, encargados de realizar la asignación de materias. • No cumplen con lo establecido en los mapas curriculares establecidos por carrera. • Deficiente coordinación con las áreas académicas para establecer los horarios.	**Correctiva.** Deberá remitir ante esta Secretaría la documentación que soporte y justifique la correcta asignación de las materias asignadas a los docentes de acuerdo a la currícula establecida por cada licenciatura existente en el Instituto. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	2 de 4
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**05**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Efectos: • No existe transparencia en la aplicación de los recursos del Instituto. • No se tiene la certeza de que la impartición de clases cumpla con los objetivos de cada licenciatura del Instituto. • La información presentada carece de veracidad. **Fundamento Legal.** • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículos 8 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala. • Artículo 30 fracción IV de la Ley de Entidades Paraestatales de Estado de Tlaxcala. • Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 31 fracción II, 35 fracción I del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Preventiva.** Se deberán implementar medidas de control interno, que permitan verificar que las horas asignadas a cada docente sean las que se establecen en la currícula.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**3** de **4**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**05**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	**RECOMENDACIONES.**

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector de Servicios Administrativos.

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 Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**05**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**1** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**06**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Derivado del análisis a los expedientes del personal y en conciliación con el puesto desempeñado, se detectó que los ciudadanos Guillermina Martínez Corona y Ángel Oropeza Zecua, tienen asignado 40 horas como profesor asociado " A", sin embargo, desempeñan actividades administrativas como responsable de recursos financieros y como encargado de realizar la dispersión del pago de nóminas y adquisiciones del Instituto, sin contar con su oficio de comisión y justificación de su designación para desarrollar estas actividades. **Causas:** • Inobservancia a la normatividad aplicable al Instituto. • Falta de reclutamiento y selección de personal. • Falta de autorización de presupuesto para cubrir estas áreas con el personal idóneo. **Efectos:** • Deficiente desempeño de las actividades asignadas.	**Correctiva.** Deberá remitir ante esta Secretaría la documentación que soporte y justifique la designación de estos servidores públicos para desempeñar estas actividades administrativas. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	2 de 5
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	06
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• No existe transparencia en la asignación del recurso asignado a cada área del Instituto. • Incumplimiento con los objetivos del Instituto. • Deficiencia en el ejercicio de los recursos. **Fundamento Legal.** • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículos 8 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala. • Artículos 2 fracción I, 28 fracción VIII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala. • Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.	**Preventiva.** El Director General del Instituto deberá instruir al Subdirector Administrativo para que asigne a la persona idónea para cubrir los puestos vacantes a fin de cumplir con los objetivos del Instituto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	3 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**06**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Artículo 1 párrafos sexto y séptimo del Presupuesto de Egresos para el Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal dos mil veintiuno. • Artículo 19 del Decreto número 9, que crea el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 1, 8 fracción II y 9 del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 3 y 42 fracción II del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales de ejercicio del Presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2021.	Sin Texto.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	4 de 5
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	06
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector Administrativo.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	5 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**06**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**1** de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**07**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Derivado de la verificación física a la actividad que desempeña el C. Ángel Oropeza Zecua dentro del Instituto como encargado de la dispersión del pago de nómina y adquisiciones del Instituto, se observa que no tiene el perfil idóneo para desarrollar esta actividad, ya que es pasante de la Licenciatura de Enseñanza de Lenguas y no tiene experiencia en estas actividades, lo cual puede generar irregularidades observables para el Instituto. **Causas:** • Inobservancia a la normatividad aplicable al Instituto. • Falta de un procedimiento de reclutamiento y selección de personal. • Designación sin tomar en cuenta el perfil y experiencia. **Efectos:** • Deficiente desempeño de las actividades asignadas. • No existe transparencia en la asignación del recurso asignado a cada área del Instituto. • Incumplimiento con los objetivos del Instituto.	**Correctiva.** Deberá remitir ante esta Secretaría la documentación que soporte y justifique la designación del ciudadano Ángel Oropeza Zecua para el desarrollo de las actividades observadas, así como de la nueva designación del personal con el perfil idóneo. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	3 de 5
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	07
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Artículo 19 del Decreto número 9, que crea el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 1, 8 fracción II y 9 del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 3 y 42 fracción II del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales de ejercicio del Presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2021.	Sin Texto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**4** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**07**
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	**RECOMENDACIONES.**

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector Administrativo.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	5 de 5
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	07
		Monto Fiscalizable:	$0.00
		Monto Fiscalizado:	$0.00
		Monto de la irregularidad:	$0.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	1 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**08**
		Monto Fiscalizable:	$477,829.64
		Monto Fiscalizado:	$477,829.64
		Monto de la irregularidad:	$66,593.36

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Derivado del análisis y revisión al pago del impuesto del 3% sobre nómina durante todo el ejercicio dos mil veintiuno, se observa que durante el desarrollo de la revisión hasta el mes de febrero de dos mil veintidós, no se ha realizado el pago del impuesto del mes de diciembre por la cantidad de $66,593.36 (sesenta y seis mil quinientos noventa y tres pesos 36/100 Moneda Nacional), a la Secretaría de Finanzas, lo que genera pago de recargos y actualización, sin presentar alguna justificación. **Causas:** • Inobservancia a la normatividad aplicable al Instituto. • Falta de supervisión por parte del área responsable. • Inconsistencia en la presentación de información. • Deficiente desempeño de las actividades asignadas. **Efectos:** • No existe transparencia en la aplicación del recurso asignado al Instituto.	**Correctiva.** Deberá remitir a esta Secretaría evidencia del pago efectuado ante la Secretaría de Finanzas y copia de las pólizas contables de dicho registro. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**2** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**08**
		Monto Fiscalizable:	$477,829.64
		Monto Fiscalizado:	$477,829.64
		Monto de la irregularidad:	$66,593.36

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Limita la veracidad de la información correspondiente al ejercicio del recurso. • Incumplimiento con los objetivos del Instituto. • Detrimento de los recursos del Instituto. **Fundamento Legal.** • Artículos 8 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala. • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículos 2 fracción I, 28 fracción VIII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala. • Artículo 19 del Decreto número 9, que crea el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Preventiva.** El Subdirector Administrativo del Instituto deberá instruir al responsable de recursos financieros para que realice en tiempo y forma el pago de todas las obligaciones fiscales relacionadas con el pago de nómina del Instituto.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	3 de 5
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	08
		Monto Fiscalizable:	$477,829.64
		Monto Fiscalizado:	$477,829.64
		Monto de la irregularidad:	$66,593.36

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Artículos 132,133, 134, 136 y 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículo 1 párrafos sexto y séptimo del Presupuesto de Egresos para el Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal dos mil veintiuno. • Artículos 1, 8 fracción II y 9 del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 3 y 13 fracción I párrafos sexto y séptimo del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales de ejercicio del Presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2021.	Sin Texto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**4** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**08**
		Monto Fiscalizable:	$477,829.64
		Monto Fiscalizado:	$477,829.64
		Monto de la irregularidad:	$66,593.36

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector Administrativo.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**5** de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**08**
		Monto Fiscalizable:	$477,829.64
		Monto Fiscalizado:	$477,829.64
		Monto de la irregularidad:	$66,593.36

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**1** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**09**
		Monto Fiscalizable:	$9,491,178.40
		Monto Fiscalizado:	$9,491,178.40
		Monto de la irregularidad:	$910,590.98

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
De acuerdo al comparativo que se realizó entre la plantilla de docentes contra el concentrado de cargas horarias, se detectó que existen docentes que tienen horas clase asignadas, pero se desconoce el horario y la materia que imparten y/o actividades que desempeñaban durante el ejercicio 2021, por un importe de $910,590.98 (novecientos diez mil quinientos noventa pesos 98/100 Moneda Nacional), lo cual genera una discrepancia y pagos indebidos, toda vez que no se desempeñan las actividades para las cuales fueron contratos.. **Anexo VI.** **Causas:** • Deficiente desempeño de los jefes de división para la designación del personal a impartir las materias de acuerdo a la curricular de cada licenciatura. • Discrepancias entre la plantilla de personal y las actividades desarrolladas. • Falta de coordinación con el área académica del Instituto.	**Correctiva.** Deberá remitir ante esta Secretaría la documentación que compruebe las actividades asignadas a los docentes, ya que no se encuentran sus cargas horarias de las asignaturas que imparten de acuerdo a la currícula establecida y al perfil que le corresponde al docente, caso contrario deberán realizarse las acciones necesarias a efecto de reintegrar los pagos improcedentes efectuados. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	2 de 5
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	09
		Monto Fiscalizable:	$9,491,178.40
		Monto Fiscalizado:	$9,491,178.40
		Monto de la irregularidad:	$910,590.98

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Efectos: • No existe transparencia en la aplicación de los recursos del Instituto. • Deficiencias en los procesos para el reclutamiento de personal. • Pagos indebidos al no justificar la actividad para la que fue contratado el personal. **Fundamento Legal.** • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículos 8 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala. • Artículos 2 fracción I, 28 fracción VIII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala. • Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.	**Preventiva.** Se deberán implementar medidas de control interno, en el reclutamiento y contratación al personal que se requiere para el desempeño de las actividades del Instituto, que permitan cumplir con sus objetivos institucionales a fin de evitar que se incurra en pagos en demasía.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	3 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**09**
		Monto Fiscalizable:	$9,491,178.40
		Monto Fiscalizado:	$9,491,178.40
		Monto de la irregularidad:	$910,590.98

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Artículos 1 párrafos sexto y séptimo y 46 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021. • Artículos 31 fracción II, 35 fracción I del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 3 y 9 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.	Sin Texto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**4** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**09**
		Monto Fiscalizable:	$9,491,178.40
		Monto Fiscalizado:	$9,491,178.40
		Monto de la irregularidad:	$910,590.98

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector de Servicios Administrativos.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	5 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**09**
		Monto Fiscalizable:	$9,491,178.40
		Monto Fiscalizado:	$9,491,178.40
		Monto de la irregularidad:	$910,590.98

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	**RECOMENDACIONES.**

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**1** de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**10**
		Monto Fiscalizable:	$1,636,338.96
		Monto Fiscalizado:	$1,636,338.96
		Monto de la irregularidad:	$95,416.38

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Derivado del análisis al pago del Impuesto sobre la Renta de las remuneraciones efectuadas en los meses de marzo y abril, se observa que existe una diferencia entre el impuesto determinado conforme a las nóminas presentadas y el registro contable y pago efectuado al Sistema de Administración Tributaria (SAT), por la cantidad de $ 95,416.38 (noventa y cinco mil cuatrocientos dieciséis pesos 38/100 Moneda Nacional), sin presentar alguna justificación. **Anexo VII.** **Causas:** • Falta de control interno implementado en los procesos de cálculo de impuestos en las nóminas. • Falta de seguimiento y supervisión por parte de la Subdirección Administrativa, al área de recursos humanos. • Inobservancia de la normatividad aplicable.	**Correctiva.** Deberá presentar a esta Secretaría la documentación que soporte y justifique la diferencia determinada y su conciliación con los pagos efectuados al Sistema de Administración Tributaria (SAT). **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**2** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**10**
		Monto Fiscalizable:	$1,636,338.96
		Monto Fiscalizado:	$1,636,338.96
		Monto de la irregularidad:	$95,416.38

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Efectos: • Pagos en demasía de impuestos al Sistema de Administración Tributaria SAT. • Aplicación incorrecta del recurso financiero del Instituto en el pago de impuestos. • Deficiente desempeño de las actividades asignadas al no cumplir con los puestos establecidos. **Fundamento Legal.** • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículos 8 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala. • Artículos 2 fracción I, 28 fracción VIII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.	**Preventiva.** El Director General del Instituto deberá instruir a la Subdirección Administrativa para que implementen las acciones correspondientes que aseguren un cálculo correcto y pago de impuestos de conformidad con la normatividad aplicable.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	3 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**10**
		Monto Fiscalizable:	$1,636,338.96
		Monto Fiscalizado:	$1,636,338.96
		Monto de la irregularidad:	$95,416.38

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Artículos 94, 96 y decimo transitorio de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. • Artículo 34 fracción I del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículo 13 fracción I 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.	Sin texto.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	**4** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**10**
		Monto Fiscalizable:	$1,636,338.96
		Monto Fiscalizado:	$1,636,338.96
		Monto de la irregularidad:	$95,416.38

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector de Servicios Administrativos.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**5** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**10**
		Monto Fiscalizable:	$1,636,338.96
		Monto Fiscalizado:	$1,636,338.96
		Monto de la irregularidad:	$95,416.38

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA UNA NUEVA HISTORIA	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**1 de 5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**11**
		Monto Fiscalizable:	125,903.21
		Monto Fiscalizado:	125,903.21
		Monto de la irregularidad:	$4,558.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
De acuerdo al análisis del pago de Impuesto sobre la Renta del mes de marzo se observa que se generó un pago por recargo por la cantidad de $4,558.00 (cuatro mil quinientos cincuenta y ocho pesos 00/100 Moneda Nacional), siendo que dicho pago debe ser con cargo y bajo la responsabilidad del funcionario que en su momento debió realizar el pago en tiempo y forma en los plazos establecidos en las leyes respectivas. **Causas:** • Deficiencias en el desarrollo de las actividades asignadas al personal encargado del registro de las operaciones. • Inobservancia de la normatividad aplicable. • Falta de supervisión de la subdirección administrativa al área encargada de realizar el pago de impuesto. **Efectos:** • No se tiene la certeza que la documentación comprobatoria cumpla con la normatividad.	**Correctiva:** Se deberán realizar la reclasificación contable y solicitar el reintegro al funcionario que en su momento no realizo en tiempo y forma el pago de impuesto lo cual genero el recargo observado. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	2 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**11**
		Monto Fiscalizable:	125,903.21
		Monto Fiscalizado:	125,903.21
		Monto de la irregularidad:	$4,558.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Aplicación incorrecta del recurso financiero del Instituto. • Probable afectación al cumplimiento de metas y objetivos. **Fundamento legal:** • Artículos 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas 2021. • Artículos 8 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala. • Artículos 2 fracción I, 28 fracción VIII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala. • Artículo 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. • Artículo 34 fracción I del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Preventiva:** El Director General del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco, deberá instruir a la subdirección administrativa a efecto de que se implemente las medidas de control que permitan dar cabal cumplimiento de las obligaciones fiscales establecidas en la Ley del Impuesto Sobre la Renta y demás normatividad aplicable en la materia evitando en ello el pago de cargas improcedentes que generen mal uso de los recursos.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**3** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**11**
		Monto Fiscalizable:	125,903.21
		Monto Fiscalizado:	125,903.21
		Monto de la irregularidad:	$4,558.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Artículos 297 y 320 último párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículo 13 Fracción I de los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como la austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2021.	Sin texto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**4** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**11**
		Monto Fiscalizable:	125,903.21
		Monto Fiscalizado:	125,903.21
		Monto de la irregularidad:	$4,558.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector de Servicios Administrativos.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	5 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**11**
		Monto Fiscalizable:	125,903.21
		Monto Fiscalizado:	125,903.21
		Monto de la irregularidad:	$4,558.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	1 de 5
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	12
		Monto Fiscalizable:	$22,233,851.00
		Monto Fiscalizado:	$20,754,272.00
		Monto de la irregularidad:	$1,479,579.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio Presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Derivado del análisis a los Estados Financieros de la cuenta pública del tercer y cuarto trimestre de dos mil veintiuno, se observa que existen una diferencia entre lo presentado en el Estado de Actividades y el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al capítulo de Servicios Personales, desconociéndose porque existe variación en los importes presentados. **Anexo VIII.** **Causas:** • Inobservancia a la normatividad aplicable al Instituto. • Falta de supervisión por parte del área responsable. • Inconsistencia en la presentación de información financiera y presupuestal de la cuenta pública. • Deficiente desempeño de las actividades asignadas. **Efectos:** • No existe transparencia en la aplicación del recurso asignado al Instituto.	**Correctiva.** Deberá remitir a esta Secretaría evidencia que aclare y justifique porque de la diferencia y/o corrección mediante las pólizas contables correspondientes. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	2 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**12**
		Monto Fiscalizable:	$22,233,851.00
		Monto Fiscalizado:	$20,754,272.00
		Monto de la irregularidad:	$1,479,579.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio Presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Limita la veracidad de la información correspondiente al ejercicio del recurso. • Incumplimiento con los objetivos del Instituto. **Fundamento Legal.** • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículos 8 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala. • Artículos 6, 8, 11 y 12 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículo 19 del Decreto número 9, Que crea el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 2 fracción I, 30 fracción VII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.	**Preventiva.** El Subdirector Administrativo del Instituto deberá instruir al responsable de recursos financieros para que realice los registros contables y presupuestales en tiempo y forma y evitar discrepancias en la información presentada en la cuenta pública del Instituto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**3** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**12**
		Monto Fiscalizable:	$22,233,851.00
		Monto Fiscalizado:	$20,754,272.00
		Monto de la irregularidad:	$1,479,579.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio Presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Artículos 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículo 1 párrafos sexto y séptimo del Presupuesto de Egresos para el Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal dos mil veintiuno. • Artículos 1, 8 fracción II y 9 del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 3 y 13 fracción I párrafos sexto y séptimo del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales de ejercicio del Presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2021.	Sin Texto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**4** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**12**
		Monto Fiscalizable:	$22,233,851.00
		Monto Fiscalizado:	$20,754,272.00
		Monto de la irregularidad:	$1,479,579.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio Presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector Administrativo.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**5** de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**12**
		Monto Fiscalizable:	$22,233,851.00
		Monto Fiscalizado:	$20,754,272.00
		Monto de la irregularidad:	$1,479,579.00

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio Presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	**RECOMENDACIONES.**

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**1** de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**13**
		Monto Fiscalizable:	$16,484,549.47
		Monto Fiscalizado:	$16,484,549.47
		Monto de la irregularidad:	$765,067.56

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
Derivado de la compulsa realizada con la Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala y la Secretaría de Educación Pública del Estado, se observan cinco casos por incompatibilidad de empleo de personal adscrito al Instituto, determinándose que percibieron remuneración del Instituto por pago de nómina por la cantidad de $ 765,067.56 (setecientos sesenta y cinco mil sesenta y siete pesos 56/100 Moneda Nacional), y a su vez también pago en USET-SEPE. **Anexo IX.** **Causas:** • Falta de control interno en el reclutamiento y selección del personal al no solicitarles un documento donde manifiesten que tienen dos o más empleos y que son compatibles. • Deficiente seguimiento de la Dirección académica, ya que no realiza compulsas de información con las entidades educativas para poder	**Correctiva.** El Instituto deberá solicitar al personal observado que presenté la documentación que desvirtué que no se encuentra en este supuesto de incompatibilidad de empleo y/o en su caso evidencia del reintegro por el pago de nómina percibido en el Instituto, el cual deberá remitir ante esta Secretaría para su valoración. **Promoción de Responsabilidad Administrativa.** En caso de que el Instituto no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, esta Secretaría iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**2** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**13**
		Monto Fiscalizable:	$16,484,549.47
		Monto Fiscalizado:	$16,484,549.47
		Monto de la irregularidad:	$765,067.56

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
identificar al personal con cargas horarias asignadas en otras entidades y tener mejor certeza para dicha asignación de horarios. **Efectos:** • No existe transparencia en la aplicación de los recursos del Instituto personal. • Pagos indebidos por pago de nómina al existir casos de incompatibilidad de empleo en el Instituto. • Incumplimiento de los objetivos establecidos para el desempeño de la educación profesional. **Fundamento Legal.** • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. • Artículos 8 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala.	**Preventiva.** La Subdirección de Servicios Administrativos en coordinación con el Departamento de Desarrollo Académico deberá implementar un sistema de control para evitar que los docentes o el personal administrativo presente incompatibilidad de empleos, dentro de otras entidades de la Administración Pública Estatal, para evitar que se eroguen pagos indebidos y afecte al Instituto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	**3** de **5**
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**13**
		Monto Fiscalizable:	$16,484,549.47
		Monto Fiscalizado:	$16,484,549.47
		Monto de la irregularidad:	$765,067.56

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
• Artículos 2 fracción I, 28 fracción VIII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala. • Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 46 y 52 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala 2021. • Artículos 31 fracción II, 35 fracción I del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco. • Artículos 4, 9 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.	Sin texto.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	4 de 5
		Número de Visita de Inspección:	VICI/21-15.
		Número de Observación:	13
		Monto Fiscalizable:	$16,484,549.47
		Monto Fiscalizado:	$16,484,549.47
		Monto de la irregularidad:	$765,067.56

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.

Fecha compromiso.

Día.	Mes.	Año.

Por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Licenciado Blas Marvin Mora Olvera.
Director General.

Doctor José Juan Pablo Morán García.
Subdirector de Servicios Administrativos.

SFP	**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.** **DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.** **DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**	Hoja número.	5 de 5
		Número de Visita de Inspección:	**VICI/21-15.**
		Número de Observación:	**13**
		Monto Fiscalizable:	$16,484,549.47
		Monto Fiscalizado:	$16,484,549.47
		Monto de la irregularidad:	$765,067.56

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	**Ente revisado**: Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.
Rubro revisado: Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Ejercicio presupuestal**: 2021.

OBSERVACIÓN.	**RECOMENDACIONES.**

Por la Secretaría de la Función Pública.

Licenciada en Contaduría Pública
Ana María Leticia Vera Ortega.
Directora de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública
Claudia Paredes Sánchez.
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciado en Contaduría Pública
Carlos Pérez Hernández.
Jefe de Oficina.

Licenciado en Contaduría Pública
Jesús Ramos Cortés.
Auditor.

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Análisis de Organigrama
Tipo de Cédula:	Observación 1, Anexo I.	**Período:**	Enero - Diciembre.

Área.	**Organigrama Tipo "A" Dirección General del Tecnológico Nacional de México**	**Organigrama Reglamento Interior del Instituto**	**Organigrama Autorizado Ex Contraloría Ejecutivo**
Director General	Si	Si	Si
Subdirección Administrativa	Si	Si	Si
Subdirección de Planeación y vinculación	No	Si	No
Subdirección Académica	No	Si	No
División Ingeniería en Materiales	Si	Si	Si
División Ingeniería Química	Si	Si	No
División Ingeniería en Electromecánica	Si	Si	Si
División Ingeniería Gestión Empresarial	Si	Si	Si
División Ingeniería en Logística	Si	Si	Si
Departamento de Vinculación	Si	Si	Si
Departamento de Servicios Escolares	Si	Si	Si
Departamento de Desarrollo Académico	Si	No	Si
Departamento de Planeación. Programación y Evaluación.	Si	Si	Si

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Verificación de documentos que integran el expediente de personal
Tipo de Cédula:	Observación 2, Anexo II	**Período:**	Enero-Diciembre

No.	Nombre del trabajador	R.F.C.	C.U.R.P	ACTA DE NACIMIENTO	CURRICULUM	INE	IMSS	CONSTNACIA DE ANTECEDENTES No PENALES	CONSTANCIA DE No INHABILITADO	CERTIFICADO MEDICO	COMPROBANTE DE DOMICILI	ULTIMO DOCUMENTO DE GRADO DE	CONTRATO
1	Blas Marvin Mora Olvera	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No
2	Alexis Flores Aguilar	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No
3	José Luis Fomperosa Sosa	No	Si	Si	Si	Si	No	No	No	No	No	No	No
4	Marco Antonio Morales Miguel	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No
5	María Guadalupe Suarez Rodríguez	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No
6	Alejandro Conde Zempoalteca	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No	Si	Si	Si	No
7	Sem Lima Tamayo	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	No	Si	No	Si
8	César Alan Lara Monroy	Si	Si	Si	No	Si	No	Si	No	Si	No	No	No
9	José Luis Esquivel Marcial	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No
10	Olivia Texis Tecuapacho	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No
11	Francisco Xochihua Amador	No	Si	Si	No	Si	No	Si	No	Si	Si	No	No
12	Omar Herrera Contreras	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si
13	Fabiola Puerto Niño	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Verificación de documentos que integran el expediente de personal
Tipo de Cédula:	Observación 2, Anexo II	**Período:**	Enero-Diciembre

No.	Nombre del trabajador	R.F.C.	C.U.R.P	ACTA DE NACIMIENTO	CURRICULUM	INE	IMSS	CONSTNACIA DE ANTECEDENTES No PENALES	CONSTANCIA DE No INHABILITADO	CERTIFICADO MEDICO	COMPROBANTE DE DOMICILI	ULTIMO DOCUMENTO DE GRADO DE	CONTRATO
14	Luis Felipe Morales Nava	No	Si	No	No	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	No
15	Efrén Hernández Cervantes	No	No	No	No	No	No	No	No	No	No	No	No
16	Anibal George Haro	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	No	Si	No	No
17	Guillermina Martínez Corona	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No	Si	Si	Si	No
18	Endguell Josué González Villegas	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si
19	Roberto Gallegos Tlapale	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No
20	Yureth Lima Flores	No	No	No	No	No	No	No	No	No	No	No	No
21	Guadalupe García Ramírez	No	No	No	No	No	No	No	No	No	No	No	No
22	María Ariadna Ramírez Martínez	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si
23	Angelica Moreno Garibaldi	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si
24	Pedro Pérez Velázquez	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si
25	Enedino Martínez Jardines	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si
26	Ángel Oropeza Zecua	Si	Si	Si	No	Si	No	No	No	Si	Si	No	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:	VICI/21-15	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Verificación de documentos que integran el expediente de personal
Tipo de Cédula:	Observación 2, Anexo II	**Período:**	Enero-Diciembre

No.	Nombre del trabajador	R.F.C.	C.U.R.P	ACTA DE NACIMIENTO	CURRICULUM	INE	IMSS	CONSTNACIA DE ANTECEDENTES No PENALES	CONSTANCIA DE No INHABILITADO	CERTIFICADO MEDICO	COMPROBANTE DE DOMICILI	ULTIMO DOCUMENTO DE GRADO DE	CONTRATO
27	José Luis Cabrera Pérez	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si
28	Edgar Moreno Desampedro	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si
29	Celia Muñoz Hernández	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si
30	Jirarde Mondragón Pérez	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si
31	Gilberto Varela Carmona	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si
32	Noé Hernández Temoltzin	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si
33	Ricardo Sánchez Romero	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si
34	José Juan Alfredo Torres Arévalo	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	No	Si
35	Maricela Cervantes Sánchez	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si
36	Alfredo Márquez Solís	Si	Si	Si	No	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si
37	Honorio Flores Lara	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	No	Si	Si
38	David Vega Hernández	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	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:	VICI/21-15	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Perfil conforme a último documento de estudios
Tipo de Cédula:	Observación 3, Anexo III	**Período:**	Enero-Diciembre

No.	Nombre del trabajador	R.F.C.	Fecha de ingreso	Puesto	Referencia de documento del último grado de estudios según expediente	Materia impartida
10	Jessika Sánchez Flores	SAFJ890526CF7	SIN FECHA	Profesora de asignatura "B"	Licenciada en educación secundaria con espacialidad en telesecundaria	Taller de investigación, taller de relaciones publicas, fundamentos de investigación y taller de ética
11	José Juan Hernández Medina	HEMJ670805NY6	01/02/2008	Profesor titular "A"	Maestro en ciencias computacionales	Química
12	Celia Muñoz Hernández	MUHC890927P24	16/07/2020	Profesor asignatura "A"	Licenciada en comunicación e innovación	Economía y fundamentos de derecho, taller de ética y entorno económico
13	Ricardo Sánchez Romero	SARR6707036Y5	SIN FECHA	Profesor asociado "A"	Maestría en administración educativa	Fundamentos de derecho
14	José Juan Alfredo Torres Arévalo	TOAJ691007PN1	SIN FECHA	Profesor asociado "A"	Maestría en ciencias de la calidad	Comercio internacional, finanzas, contabilidad y costos, compras, entorno económico y economía
15	Alejandro Rodríguez Juárez	ROJA8401241Y6	07/01/2013	Profesor titular "A"	Doctor en tecnología avanzada	Química, química orgánica e introducción a los biomateriales
16	Alejandro Sánchez Guzmán	SAGA800424T3A	01/08/2006	Profesor asociado "A"	Maestro en ciencias de la calidad	Calculo diferencial, calculo vectorial y probabilidad y estadística
17	Jared Martin Pérez Carrizales	PECJ940916GV8	12/10/2020	Profesor asignatura "B"	Pasante de matemáticas aplicadas	Taller de administración gerencial, ecuaciones diferenciales
18	Ángel Oropeza Zecua	OOZA840615FZ5	01/09/2021	Encargado de dispersión de nomina y de recursos materiales	Pasante en enseñanza de lenguas con opción en ingles	40 horas de profesro asociado "A", sin materias asignadas

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15.	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capítulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Diferencia entre horas asignadas y curricula
Tipo de Cédula:	Observación 4, Anexo IV.	**Período:**	Enero - Diciembre.

PERIODO	PROFESOR	ASIGNATURA	CLASE	HRS. CARGA HORARIA	HRS. CURRICULA	DIFERENCIA DE HRS.
Febrero - Julio	José Juan Hernández Medina	Formulación y evaluación de proyectos	Electromecánica 8° A	4	5	-1
Febrero - Julio	Hilario López Xelo	Tecnología de los materiales	Electromecánica 2° A	4	6	-2
Febrero - Julio	Hilario López Xelo	Mecánica de materiales	Electromecánica 4° B	6	4	2
Febrero - Julio	Raúl López García	Mecánica de fluidos	Electromecánica 4° A	5	4	1
Febrero - Julio	Enedino Martínez Jardines	Formulación y evaluación de proyectos	Electromecánica 8° B	4	5	-1
Febrero - Julio	Margarito Manuel Desales	Contabilidad orientada a los negocios	IGEM 2° B	2	5	-3
Febrero - Julio	Margarito Manuel Desales	Finanzas en las organizaciones	IGEM 4° B	2	5	-3
Febrero - Julio	Margarito Manuel Desales	Plan de negocios	IGEM 6° B	2	5	-3
Febrero - Julio	Margarito Manuel Desales	Tramites legales y gestión de financiamiento	IGEM 8° B	2	5	-3
Febrero - Julio	Alfredo Márquez Solís	Entorno macroeconómico	IGEM 4° B	2	5	-3
Febrero - Julio	Alfredo Márquez Solís	Diseño organizacional	IGEM 6° B	2	5	-3
Febrero - Julio	Eunice Cortes Jiménez	Dinámica social	IGEM 2° B	2	4	-2
Febrero - Julio	Jorge Cervantes Esquivel	Software de aplicación ejecutivo	IGEM 2° B	2	5	-3
Febrero - Julio	Jorge Cervantes Esquivel	Desarrollo de nuevos productos	IGEM 8° B	2	6	-4
Febrero - Julio	Viridiana Luna Cuatepotzo	Decisiones mercadológicas	IGEM 8° B	2	6	-4

Auditoría Número:	VICI/21-15.	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capítulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Diferencia entre horas asignadas y curricula
Tipo de Cédula:	Observación 4, Anexo IV.	**Período:**	Enero - Diciembre.

PERIODO	PROFESOR	ASIGNATURA	CLASE	HRS. CARGA HORARIA	HRS. CURRICULA	DIFERENCIA DE HRS.
Febrero - Julio	Viridiana Luna Cuatepotzo	Sistemas de información de la mercadotecnia	IGEM 6° B	2	5	-3
Febrero - Julio	Guillermo Huerta Ramos	Administración de la salud y seguridad ocupacional	IGEM 6° B	3	5	-2
Febrero - Julio	Guillermo Huerta Ramos	Gestión de la producción I	IGEM 6° B	3	4	-1
Febrero - Julio	Maricela Cervantes Sánchez	Habilidades directivas II	IGEM 4° B	2	4	-2
Febrero - Julio	Maricela Cervantes Sánchez	Taller de destrezas directivas	IGEM 8° B	2	3	-1
Febrero - Julio	Beatriz Sánchez Solís	Calculo integral	IGEM 2°	3	5	-2
Febrero - Julio	Beatriz Sánchez Solís	Algebra lineal	IGEM 4° A1 y A2	3	5	-2
Febrero - Julio	Beatriz Sánchez Solís	Estadística inferencial I	IGEM 4° A1 y A2	3	5	-2
Febrero - Julio	Beatriz Sánchez Solís	Calculo integral	IGEM 2° B	2	5	-3
Febrero - Julio	Beatriz Sánchez Solís	Algebra lineal	IGEM 4° B	2	5	-3
Febrero - Julio	Alfonso López Juárez	Procesos de manufactura	IMAT 8°B	5	4	1
Febrero - Julio	Jessika Sánchez Flores	Taller de relaciones publicas	IMAT 8°A, IQUI 8°A MPA	5	4	1
Febrero - Julio	Honorio Flores Lara	Termodinámica	IQUI 2°A	5	4	1
Febrero - Julio	Honorio Flores Lara	Termodinámica	IQUI 2°B, IQUI 4°B	5	4	1
Febrero - Julio	Ricardo Sánchez Romero	Taller de administración gerencial	1°A	4	3	1

Auditoría Número:	VICI/21-15.	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capítulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Diferencia entre horas asignadas y curricula
Tipo de Cédula:	Observación 4, Anexo IV.	**Período:**	Enero - Diciembre.

PERIODO	PROFESOR	ASIGNATURA	CLASE	HRS. CARGA HORARIA	HRS. CURRICULA	DIFERENCIA DE HRS.
Febrero - Julio	Margarito Manuel Desales	Ingeniería de costos	IQUI 4°B	2	4	-2
Agosto - Diciembre	Rene Pérez Martínez	Formulación y evaluación de proyectos	Electromecánica 7° B	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Rene Pérez Martínez	Electricidad y magnetismo	Electromecánica 3° A	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Rene Pérez Martínez	Electricidad y magnetismo	Electromecánica 3° B	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Raúl López García	Procesos de manufactura	Electromecánica 3° B	2	4	-2
Agosto - Diciembre	Raúl López García	Procesos de manufactura	Sin clase	2	4	-2
Agosto - Diciembre	Enedina Martínez Jardines	Mecánica de materiales	Electromecánica 3° A	6	4	2
Agosto - Diciembre	Enedina Martínez Jardines	Mecánica de materiales	Electromecánica 3° B	6	4	2
Agosto - Diciembre	Alfredo Márquez Solís	Marco legal de las organizaciones	IGEM 3° B	2	4	-2
Agosto - Diciembre	Alfredo Márquez Solís	Fundamentos de gestión empresarial	IGEM 1° B	2	5	-3
Agosto - Diciembre	Alfredo Márquez Solís	Mercadotecnia	IGEM 5° B	2	5	-3
Agosto - Diciembre	Jorge Cervantes Esquivel	Desarrollo sustentable	IGEM 7°	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Viridiana Luna Cuatepotzo	Economía empresarial	IGEM 3° B	2	5	-3
Agosto - Diciembre	Viridiana Luna Cuatepotzo	Calidad aplicada a la gestión empresarial	IGEM 7° B	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Viridiana Luna Cuatepotzo	Gestión del capital humano	IGEM 5° B	4	6	-2

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15.	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capítulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Diferencia entre horas asignadas y curricula
Tipo de Cédula:	Observación 4, Anexo IV.	**Período:**	Enero - Diciembre.

PERIODO	PROFESOR	ASIGNATURA	CLASE	HRS. CARGA HORARIA	HRS. CURRICULA	DIFERENCIA DE HRS.
Agosto - Diciembre	Eunice Cortes Jiménez	Taller de destrezas directivas	IGEM 7°	4	3	1
Agosto - Diciembre	Guillermo Huerta Ramos	Fundamentos de física	IGEM 1° B	2	4	-2
Agosto - Diciembre	Guillermo Huerta Ramos	Ingeniería de procesos	IGEM 5° B	2	5	-3
Agosto - Diciembre	Guillermo Huerta Ramos	Gestión de la producción II	IGEM 7° B	2	4	-2
Agosto - Diciembre	Guillermo Huerta Ramos	Administración de la salud y seguridad ocupacional	IGEM 5°	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Beatriz Sánchez Solís	Calculo diferencial	IGEM 1°	3	5	-2
Agosto - Diciembre	Beatriz Sánchez Solís	Probabilidad y estadística descriptiva	IGEM 3°	3	5	-2
Agosto - Diciembre	Beatriz Sánchez Solís	Estadística inferencial II	IGEM 5° B	2	5	-3
Agosto - Diciembre	Beatriz Sánchez Solís	Probabilidad y estadística descriptiva	IGEM 3° B	2	5	-3
Agosto - Diciembre	Beatriz Sánchez Solís	Calculo diferencial	IGEM 1° B	2	5	-3
Agosto - Diciembre	Beatriz Sánchez Solís	Estadística inferencial II	IGEM 5°	3	5	-2
Agosto - Diciembre	Celia Muñoz Hernández	Economía	ILOG 1°BB	2	4	-2
Agosto - Diciembre	Celia Muñoz Hernández	Economía	ILOG 1°B	2	4	-2
Agosto - Diciembre	Gilberto Varela Carmona	Calculo diferencial	ILOG 1° A	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Gilberto Varela Carmona	Calculo diferencial	ILOG 1°BB	1	5	-4

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15.	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capítulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Diferencia entre horas asignadas y curricula
Tipo de Cédula:	Observación 4, Anexo IV.	**Período:**	Enero - Diciembre.

PERIODO	PROFESOR	ASIGNATURA	CLASE	HRS. CARGA HORARIA	HRS. CURRICULA	DIFERENCIA DE HRS.
Agosto - Diciembre	Gilberto Varela Carmona	Estadística inferencial I	ILOG 3°B, ILOG 2°B	2	5	-3
Agosto - Diciembre	Gilberto Varela Carmona	Calculo diferencial	ILOG 1°B	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Gilberto Varela Carmona	Estadística inferencial I	ILOG 3° BB	3	5	-2
Agosto - Diciembre	Alfonso López Juárez	Electricidad, magnetismo y óptica	IMAT 3°a	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Alfonso López Juárez	Procesos de manufactura	IMAT 7°A	5	4	1
Agosto - Diciembre	Alfonso López Juárez	Electricidad, magnetismo y óptica	IMAT 5°B	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Verónica Romero Montiel	Química	IMAT 1°B	5	4	1
Agosto - Diciembre	Verónica Romero Montiel	Síntesis y optimización de procesos	IQUI 7°A	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Verónica Romero Montiel	Química	IMAT 1°A	5	4	1
Agosto - Diciembre	Alejandro Sánchez Guzmán	Probabilidad y estadística	IMAT 3°a	5	4	1
Agosto - Diciembre	Alejandro Sánchez Guzmán	Probabilidad y estadística	IMAT 7°B, IMAT 3°B, IMAT 5°B	5	4	1
Agosto - Diciembre	Alejandro Sánchez Guzmán	Calculo vectorial	IMAT 3°A, IQUI 3°A	4	5	-1
Agosto - Diciembre	Angelica Moreno Garibaldi	Ingeniería de proyectos	IQUI 7°A	5	6	-1
Agosto - Diciembre	Nancy Rodríguez Netzahual	Laboratorio integral III	IQUI 7°A	5	6	-1
Agosto - Diciembre	Jared Martin Pérez Carrizales	Taller de administración gerencial	IMAT 1°B, IMAT 5°B	4	3	1

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15.	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capítulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Diferencia entre horas asignadas y curricula
Tipo de Cédula:	Observación 4, Anexo IV.	**Período:**	Enero - Diciembre.

PERIODO	PROFESOR	ASIGNATURA	CLASE	HRS. CARGA HORARIA	HRS. CURRICULA	DIFERENCIA DE HRS.
Agosto - Diciembre	Jared Martin Pérez Carrizales	Taller de administración gerencial	IQUI 5°A, IMAT 1°A, IMAT 3°A	4	3	1
Agosto - Diciembre	Cinthia Quiroz Animas	Taller de ética	IMAT 1°b, IMAT 7°b, IQUI 1°b	3	4	-1
Verano	Alejandro Rodríguez Juárez	Introducción a los nanomateriales	IMAT 6°A	11	4	7
Verano	Alejandro Rodríguez Juárez	Introducción a los nanomateriales	IMAT 4°B, IMAT 8°B	11	4	7
Verano	Fernando Diaz Monge	Corrosión y degradación	IMAT 6°A	13	5	8
Verano	Fernando Diaz Monge	Producción de metales no ferrosos	IMAT 6°A	13	5	8
Verano	Fernando Diaz Monge	Producción de metales no ferrosos	IMAT 8°A	13	5	8
Verano	Alfonso López Juárez	Desarrollo sustentable	IMAT 4°A	13	5	8
Verano	Alfonso López Juárez	Taller de investigación II	IMAT 4°B	11	4	7
Verano	Alfonso López Juárez	Programación	IQUI 2°A	8	4	4
Verano	Alfonso López Juárez	Dibujo asistido por computadora	IQUI 2°A R	8	4	4
Verano	José Luis Cabrera Pérez	Salud y seguridad en el trabajo	IQUI 2°A, IQUI 4°A	13	5	8
Verano	José Luis Cabrera Pérez	Salud y seguridad en el trabajo	IQUI 2°B, IQUI 4°B	13	5	8
Verano	José Luis Cabrera Pérez	Procesos de separación III	IQUI 8° IAP	7	5	2
Verano	José Luis Cabrera Pérez	Procesos de separación II	IQUI 8° IAP	7	5	2

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15.	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capítulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Diferencia entre horas asignadas y curricula
Tipo de Cédula:	Observación 4, Anexo IV.	**Período:**	Enero - Diciembre.

PERIODO	PROFESOR	ASIGNATURA	CLASE	HRS. CARGA HORARIA	HRS. CURRICULA	DIFERENCIA DE HRS.
Verano	Nancy Rodríguez Netzahual	Química analítica	IQUI 2°A	16	6	10
Verano	Nancy Rodríguez Netzahual	Química analítica	IQUI 2°B	16	6	10
Verano	Alejandro Sánchez Guzmán	Calculo diferencial	IMAT 2°a	13	5	8
Verano	Alejandro Sánchez Guzmán	Calidad	IMAT 4°B, IMAT 8°B	11	4	7
Verano	Angelica Moreno Garibaldi	Taller de relaciones publicas	IQUI 8° MPA	13	4	9
Verano	Angelica Moreno Garibaldi	Procesos de manufactura	IMAT 8°B	13	4	9
Verano	María Ariadna Ramírez Martínez	Laboratorio integral III	IQUI 8°B	4	6	-2
Verano	María Ariadna Ramírez Martínez	Instrumentación y control	IQUI 6°B	6	5	1
Verano	María Ariadna Ramírez Martínez	Instrumentación y control	IQUI 6°A	13	5	8
Verano	Verónica Romero Montiel	Síntesis y optimización de procesos	IQUI 8°B	13	5	8
Verano	Verónica Romero Montiel	Química analítica	IMAT 2°a	11	4	7
Verano	Verónica Romero Montiel	Cinética	IMAT 8°A	11	4	7
Verano	Jaqueline Cote Zamora	Reactores químicos	Sin clase	7	5	2
Verano	Jaqueline Cote Zamora	Análisis de datos experimentales	IQUI 4°B	13	5	8
Verano	Jaqueline Cote Zamora	Química	Propedéutico B	2	4	-2

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15.	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capítulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Diferencia entre horas asignadas y curricula
Tipo de Cédula:	Observación 4, Anexo IV.	**Período:**	Enero - Diciembre.

PERIODO	PROFESOR	ASIGNATURA	CLASE	HRS. CARGA HORARIA	HRS. CURRICULA	DIFERENCIA DE HRS.
Verano	Jaqueline Cote Zamora	Análisis de datos experimentales	IQUI 4°A	13	5	8
Verano	Jaqueline Cote Zamora	Química	Propedéutico A	5	4	1
Verano	Jessika Sánchez Flores	Taller de investigación i	IMAT 4°A	11	4	7
			TOTAL	**583**	**501**	**82**

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15.	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capítulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Materias faltante en curricula.
Tipo de Cédula:	Observación 5, Anexo V	**Período:**	Enero - Diciembre.

Periodo	Profesor	Asignatura	Clase	HRS. Carga Horaria
Febrero - Julio	Alejandro Rodríguez Juárez	Física de semiconductores	IMAT 8°A	5
Febrero - Julio	Alejandro Rodríguez Juárez	Técnicas de procesamiento y caracterización de semiconductores	IMAT 8°A	5
Febrero - Julio	Fernando Diaz Monge	Física moderna	IMAT 8°A	5
Febrero - Julio	José Luis Cabrera Pérez	Six sigma nivel I	IQUI 8°A IAP	5
Febrero - Julio	José Luis Cabrera Pérez	Taller de trabajo en equipo	IQUI 8°A IAP	4
Febrero - Julio	Nancy Rodríguez Netzahual	Controles operacionales para sistemas de gestión	IQUI 8°A IAP	5
Febrero - Julio	Nancy Rodríguez Netzahual	Sistemas de Gestión de Calidad y Auditoria	IQUI 8°B	5
Febrero - Julio	Alejandro Sánchez Guzmán	Control estadístico para la productividad	IQUI 8°A IAP	6
Febrero - Julio	Honorio Flores Lara	Caracterización física y propiedades mecánicas de polímeros	IQUI 8°A MPA	5
Febrero - Julio	Verónica Romero Montiel	Procesamiento aplicaciones y reciclado de polímeros	IQUI 8°A MPA	5
Febrero - Julio	Verónica Romero Montiel	Síntesis y caracterización de polímeros	IQUI 8°A MPA	5
			TOTAL	**55**

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15.	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capítulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Docentes sin carga horaria.
Tipo de Cédula:	Observación 9, Anexo VI	**Período:**	Enero - Diciembre.

No.	NOMBRE DEL DOCENTE	FECHA DE ALTA	DEPARTAMENTO	PUESTO	PERIODO	IMPORTE PAGADO
1	Edgar Moreno Desempedró	09/08/2011	Desarrollo académico	Profesor de asignatura "A"	Enero - diciembre	$ 64,811.62
2	Miguel Enrique Negreros Castillo	04/11/2014	Desarrollo académico	Profesor de asignatura "A"	Enero - diciembre	$ 115,957.90
3	Floriberto Flores Aldama	16/02/2007	Difusión y vinculación	Técnico docente asignatura "A"	Enero - diciembre	$ 98,478.29
4	Emiliano Checa Reséndiz	16/12/2012	Difusión y vinculación	Técnico docente asignatura "A"	Enero - diciembre	$ 91,149.24
5	José Alberto Moisés Rosete Cortes	01/09/2015	Difusión y vinculación	Profesor de asignatura "A"	Enero - agosto	$ 42,605.06
6	Honorio Flores Lara	16/02/2006	División de ingeniería en materiales	Profesor asociado "A"	Enero - junio	$ 113,426.05
7	Imelda Fernández Gómez	26/08/2020	División de ingeniería en materiales	Profesor de asignatura "B"	Enero - junio	$ 35,405.39
8	Anabel Méndez Dorantes	16/11/2021	División de ingeniería de química	Profesor de asignatura "B"	Noviembre - diciembre	$ 15,421.44
9	David Vega Hernández	01/11/2021	Departamento de vinculación y extensión	Profesor de asignatura "A"	Noviembre - diciembre	$ 11,638.20
10	Rubén Trejo Lozano	24/08/2009	División de ingeniería de química	Jefe de división	Enero - diciembre	$ 277,156.62
11	Jesús Enrique Vázquez Rodríguez	16/10/2021	División de ingeniería de logística	Profesor asociado "A"	Octubre - diciembre	$ 44,541.17
					TOTAL	**$ 910,590.98**

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/12-15	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno.
Ente Auditado:	Instituto Tecnólogico Superior de Tlaxco.	**Período.**	Enero-Diciembre del 2021.
Rubro revisado:	Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Subcuenta Revisada:**	Pagos de Impuesto sobre la Renta.
Cédula:	Observación 10, VII	**Fondo o Programa:**	Federal y Estatal.

MES	QUINCENA	PERSONAL	TOTAL DE TRABAJADORES EN NÓMINA	IMPORTE DE ISR CONFORME A NÓMINAS	REGISTRO CONTABLE Y PAGO AL SAT	SUBSIDIO AL EMPLEO	MULTAS O RECARGOS	PAGO REGISTRADO	DIFERENCIA
Marzo	Primera	Administrativos	45	$ 125,903.21	$ 155,021.31	$ 585.00	$ 4,558.00	$ 158,994.31	$ 33,091.10
		Docentes	42						
	Segunda	Administrativos	45						
		Docentes	42						
Abril	Primera	Administrativos	45	$ 292,733.72	$ 355,482.00	$ 423.00	$ -	$ 355,059.00	$ 62,325.28
		Docentes	42						
	Segunda	Administrativos	44						
		Docentes	42						
								TOTAL	**$ 95,416.38**

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección de Control Interno
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Perfil conforme a último documento de estudios
Tipo de Cédula:	Observación 12, VIII	**Período:**	Enero-Diciembre

No.	CONCEPTO	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE
1	ESTADO DE ACTIVIDADES	$ 14,329,859.00	$ 22,233,851.00
2	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	$ 14,284,022.00	$ 20,754,272.00
			$ 1,479,579.00

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección.
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Incompatibilidad de empleo
Tipo de Cédula:	Observación 13, Anexo IX	**Periodo:**	Enero - Diciembre.

No.	NOMBRE DEL TRABAJADOR	R.F.C.	FECHA DE ALTA INSTITUTO	PUESTO	PERIODO LABORADO	TOTAL DE PERCEPCIÓN BRUTA	HORARIO LABORAL INSTITUTO	HORARIO USET-SEPE
1	Ramiro Reyes Ramírez	RERR790713HZ4	30/09/2014	Jefe de División	Enero a septiembre	$ 250,972.16	8:00 am a 16:00 pm de lunes a viernes	3 horas de actividades tecnológicas
2	Alexis Flores Aguilar	FOAA750525P6A	01/10/2021	Subdirector de Área	Octubre a diciembre	$ 110,900.63	8:00 am a 16:00 pm de lunes a viernes	No especifican horario y tiene licencia sin goce de sueldo del 1 octubre al 31 diciembre 2021
3	Blas Marvin Mora Olvera	MOOB880613	01/09/2021	Director General	Septiembre a diciembre	$ 183,968.61	8:00 am a 16:00 pm de lunes a viernes	lunes 10:40 A 13:10, miércoles 10:40 A 14:00, jueves 9:30 A 14:00, viernes 10:40 A 14:00

SFP

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	VICI/21-15	**Tipo de Auditoría:**	Visita de Inspección.
Ente Auditado:	Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco	**Ejercicio Presupuestal:**	2021
Rubro u Operación Revisada:	Capitulo 1000 Servicios Personales.	**Actividad:**	Incompatibilidad de empleo
Tipo de Cédula:	Observación 13, Anexo IX	**Período:**	Enero - Diciembre.

No.	NOMBRE DEL TRABAJADOR	R.F.C.	FECHA DE ALTA INSTITUTO	PUESTO	PERIODO LABORADO	TOTAL DE PERCEPCIÓN BRUTA	HORARIO LABORAL INSTITUTO	HORARIO USET-SEPE
4	Ángel Oropeza Zecua	OOZA840615FZ5	01/09/2021	Profesor Asociado "A"	Septiembre a diciembre	$ 76,536.98	8:00 am a 16:00 pm de lunes a viernes	7:00 am A 12:00 pm
5	Gilberto Varela Carmona	VACG820114QP2	01/02/2010	Profesor de Asignatura "B"	Enero a diciembre	$ 142,689.18	Enero a Julio, lunes 11:00 a 15:00, miércoles 10:00 a 16:00, viernes 11:00 a 16:00, sábado 12:00 a 16:00, agosto a diciembre, martes 9:00 a 16:00, jueves 10:15 a 14:00, sábado 9:00 a 17:00	lunes 7: 00 a 8:40 am, martes y miércoles 7:00 A 9:30 am, viernes 7:00 a 8:40 am
					TOTAL	**$ 765,067.56**		