



**TLAXCALA**

UNA NUEVA HISTORIA  
2021 - 2024



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE TLAXCALA

27 OCT 2025

RECTORIA

CLAVE: 29EPO0002B

RECIBIDO



**SAYBG**

SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN  
Y BUEN GOBIERNO

SAYBG/DSFCA/3838/10.2025

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 24 de octubre de 2025

**Asunto:** Valoración de propuesta de solventación y  
conclusión de la auditoría número AE/25-07

ACUSE

**MTRO. VÍCTOR CASTRO LÓPEZ**  
**RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA**  
**DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE**  
**P R E S E N T E**



UPTREP

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE TLAXCALA

27 OCT. 2025

RECIBIDO  
UNIDAD DE CONTROL INTERNO

CLAVE: 29EPO0002B

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 18, 65 y 66 fracciones III, IV, V y XXII y sexto transitorio de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, contenida en el Decreto número 158 por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones a la Ley; 2, 4 fracción II inciso a), 9, 10 fracciones XII, XIII y XV, 14 fracciones XIII y XX y 15 fracción VII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala y en atención al oficio número UPTREP/REC/483/2025, mediante el cual remite propuesta de solventación a las **observaciones determinadas en la auditoría externa financiera número AE/25-07**, practicada a la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, por el despacho externo C.P.C. Andrés Jaramillo Pérez, **por el período comprendido del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil veinticuatro.**

Al respecto; comunico a usted que, una vez analizados los argumentos y anexos presentados en el oficio de referencia, se remite un anexo de cédula de solventación de observaciones, donde se determina que, de las 6 observaciones emitidas en el Informe de Resultados de Auditoría, se han detectado áreas de oportunidad significativas en materia de seguridad social y vivienda que requieren atención inmediata. En particular, se observa la necesidad de implementar acciones correctivas y de mejora que fortalezcan los procesos y mitiguen los riesgos identificados, que a continuación se describen:

| Nº | Rubro                 | Recomendaciones de control y mejora interna                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I  | Servicios personales. | <ul style="list-style-type: none"><li>Elaborar lineamientos para el ingreso, promoción, y permanencia del personal académico, así como implementar mecanismos de control que le permita garantizar que el personal académico cumpla con los requisitos para impartir clase frente a grupo.</li></ul>                                                                          |
| II | Adquisiciones.        | <ul style="list-style-type: none"><li>Observar 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, Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala.</li></ul> |

27 OCT 2025

1/2

SECRETARIA ADMINISTRATIVA

CLAVE: 29EPO0002B



**SAyBG/DSFCA/3838/10.2025**

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 24 de octubre de 2025

**Asunto:** Valoración de propuesta de solventación y conclusión de la auditoría número AE/25-07

| Nº  | Rubro             | Recomendaciones de control y mejora interna                                                                                                                                                                                                |
|-----|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| III | Laudos Laborales. | <ul style="list-style-type: none"><li>Realizar las gestiones necesarias para hacer frente a los laudos laborales..</li></ul>                                                                                                               |
| IV  | Marco Normativo   | <ul style="list-style-type: none"><li>Concluir el proceso para la actualización, autorización y publicación del Manual de Organización y elaboración, autorización y publicación del Manual de Procedimientos de la Universidad.</li></ul> |

En este sentido, **se establece como condicionante la implementación oportuna y efectiva de medidas de control y mejora interna, las cuales deberán ser diseñadas en concordancia con las observaciones determinadas.** El cumplimiento y efectividad de dichas acciones será objeto de revisión puntual en las auditorías subsecuentes, programadas para el presente ejercicio fiscal, con el fin de verificar su aplicación, evaluar su eficacia y garantizar la mejora continua en los procesos auditados.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

**ATENTAMENTE.**

**C.P. MARÍA ISABEL DELFINA MALDONADO TELLE**  
**SECRETARIA**



**GOBIERNO DEL EDO. DE TLAXCALA**  
**PODER EJECUTIVO**  
**SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN**  
**GOBIERNO**

C.C.P. C.P. Oscar Morales Báez. Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente. Para su conocimiento.

C.C.P. Lic. José Juan López Infante. Titular del Órgano Interno de Control de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente. Mismo fin.

C.C.P. Archivo.

MIDM\* jrb/cps.

27 OCT. 2025

**RECIBIDO**  
UNIDAD DE CONTROL INTERNO  
CLAVE: 29EPO0002B

|                           |                                                      |                                          |                           |                                             |                                              |                          |          |
|---------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|----------|
| <b>Entidad:</b>           | Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente. | <b>Remite propuesta de solventación:</b> | Mtro. Víctor Castro López | <b>Oficio de Orden de Auditoría:</b>        | UNIDAD DE CONTROL INTERNO<br>CLAVE: 29EP0428 | <b>Auditoría Número:</b> | AE/25-07 |
| <b>Tipo de Auditoría:</b> | Dictamen de Estados financieros.                     | <b>Puesto:</b>                           | Rector                    | <b>Oficio de propuesta de solventación:</b> | UPTREP/REC/483/2025                          | Página 1 de 3            |          |
| <b>Período revisado:</b>  | Enero-diciembre 2024                                 |                                          |                           |                                             |                                              |                          |          |

| OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                               | ARGUMENTACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | VALORACIÓN.               |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Observación 1.</b></p> <p>De la revisión selectiva a los expedientes laborales, más del 90% del personal académico frente a grupo no cuenta con Título de Maestría o Doctorado.</p> | <p><b>Propuesta de Solventación</b></p> <p>"Referente a esta observación le comento que, en los casos de 2 docentes, se prescindió de sus servicios, en virtud de que no mostraron interés para cumplir los requerimientos que establece el Decreto de creación, en este caso el artículo 32, el cual establece que el personal académico contara al menos con el grado de maestría, dichas bajas son:</p> <table><tr><td>1. Vanesa Tenopala Zavala</td></tr><tr><td>2. Ana Laura Sánchez Torres</td></tr></table> <p>Se anexa baja ante el IMSS, así como baja en nómina de la Uptrep a fin de demostrar lo antes expuesto.</p> <p>En el caso de los C. Azael Yair Carrasco Ortiz, y Yulissa Sánchez Tolteca se anexan copias de títulos de cada uno de ellos.</p> <p>En el caso del C. Luis Fernando López León, se anexa copia de No. De seguridad Social</p> <p>En el caso del C. Carlos Alfredo Ortiz Enriquez, le comento que se trata de personal administrativo, quien actualmente funge como jefe de departamento del área de vinculación, se anexa copia de recibos de nómina, lo cual demuestra lo ya señalado.</p> <p>En el caso de los c. Pedro Hernández León, José Juan López Infante y Víctor Hugo Juárez García se anexan copias de los oficios Nos. UPTREP/RH/29/2025, UPTREP/RH/30/2025 y el UPTREP/RH/31/2025, respectivamente en los cuales se notifica y solicita los requisitos pendientes de entregar esto a fin de integrar debidamente su expediente personal.</p> <p>Por último, le comento que en las últimas contrataciones realizadas por esta casa de estudios se ha puesto mayor atención en el tema de contar al menos con el grado de maestría. (se anexa copia de 1 expediente) a fin de demostrar lo señalado con antelación".</p> | 1. Vanesa Tenopala Zavala | 2. Ana Laura Sánchez Torres | <p><b>Solventada con recomendación.</b></p> <p>La Universidad debe de elaborar lineamientos para el ingreso, promoción, y permanencia del personal académico, así como implementar mecanismos de control que le permita garantizar que el personal académico cumpla con los requisitos para impartir clase frente a grupo. De las acciones realizadas esta Secretaría dará seguimiento en las auditorías subsecuentes para el presente ejercicio fiscal.</p> |
| 1. Vanesa Tenopala Zavala                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2. Ana Laura Sánchez Torres                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

UPTrep

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

7 OCT 2025

RECTORÍA

AVE: 29EPO0002B

UPTrep

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

27 OCT 2025

SECRETARIA ADMINISTRATIVA

CLAVE: 29EPO0002B

RECIBIDO

UPTREP  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE TLAXCALA  
27 OCT 2025  
RECTORÍA  
CLAVE: 29EPO0002B

UPTREP  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE TLAXCALA  
27 OCT 2025  
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA  
CLAVE: 29EPO0002B  
**RECIBIDO**

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                    | ARGUMENTACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | VALORACIÓN.                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Observación 2.</b><br><br>La adquisición de bienes muebles durante el ejercicio sujeto a revisión, no se realizó a través de la Dirección de | <p><b>Propuesta de Solventación:</b><br/> <i>"Por lo que respecta a esta observación es importante mencionar que, de acuerdo a los Lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa, publicados en el Periódico Oficial el 15 de febrero de 2024. Señala en el capítulo I del</i></p> | <p><b>Solventada con recomendación</b><br/><br/> La Universidad recibe ingresos de diferentes fuentes de financiamiento como son: Recursos de Participaciones</p> |

|                           |                                                      |                                          |                           |                                             |                        |                          |          |
|---------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|------------------------|--------------------------|----------|
| <b>Entidad:</b>           | Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente. | <b>Remite propuesta de solventación:</b> | Mtro. Víctor Castro López | <b>Oficio de Orden de Auditoría:</b>        | SFP/DSFCA/1862/05.2025 | <b>Auditoría Número:</b> | AE/25-07 |
| <b>Tipo de Auditoría:</b> | Dictamen de Estados financieros.                     | <b>Puesto:</b>                           | Rector                    | <b>Oficio de propuesta de solventación:</b> | UPTREP/REC/483/2025    | Página 2 de 3            |          |
| <b>Periodo revisado:</b>  | Enero-diciembre 2024                                 |                                          |                           |                                             |                        |                          |          |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ARGUMENTACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | VALORACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Adquisiciones y Contratación de Servicios de la Oficialía Mayor de Gobierno, tal y como lo establecen el Acuerdo que establece los lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, publicados en el Periódico oficial número 1 extraordinario, febrero 15 de 2024. | <p><i>Ejercicio de Recursos Estatales, y estas adquisiciones de bienes muebles fueron hechas con ingresos propios de la universidad, por lo que a nuestro criterio no aplicaría dicha observación, Puesto que solo habla de recursos estatales y nunca habla y/o señala Ingresos propios, Por lo que solicitamos su consideración a fin de ser solventada dicha observación.</i></p> <p><i>Así mismo, le comento que se tomó la decisión de no realizar las compras a través de la oficialía mayor de gobierno, en virtud de que los proveedores que maneja oficialía mayor de gobierno tienen sus precios muy elevados en comparación con otros proveedores, y si se agrega que sus trámites son muy tardados, tanto al solicitar el producto o servicio, como al ser suministrados. Por lo que dichas compras quedan bajo nuestra responsabilidad.</i></p> <p><i>Cabe mencionar que el presupuesto otorgado a la UPTrep es insuficiente para hacer frente a las necesidades operativas, ya que del total del presupuesto asignado a la universidad se destina en más de 70 % al pago del capítulo 1000 servicios personales y el resto al 2000 y 3000 para cubrir las necesidades básicas de operatividad. Como son teléfono, energía eléctrica, y combustible etc. Y que por la zona en que nos encontramos se complica realizar dichos trámites ante la oficialía mayor de gobierno del Estado de Tlaxcala.</i></p> <p><i>También es importante mencionar que los recursos que recibe la universidad provienen de Recursos Federales, es decir la aportación que recibimos del gobierno del estado proviene de un recurso Federal, así como los recursos que recibimos por parte de SEP a través de la Dirección General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas, por lo Que consideramos que debemos apegarnos a la Ley de adquisiciones Arrendamientos y servicios del sector público (Federal)".</i></p> | Estatales, Apoyo Financiero Federal, Fondo de Aportaciones Múltiples e Ingresos Propios; por lo debe observar el Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa y las políticas y lineamientos establecidos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios. De las acciones realizadas esta Secretaría dará seguimiento en las auditorías subsecuentes para el presente ejercicio fiscal |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                               | ARGUMENTACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                      | VALORACIÓN.        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Observación 3.</b><br>De la revisión a la cuenta 1.2.3.1 de TERRENOS, no existen los pagos por concepto de impuesto predial por los ejercicios 2021, 2022, 2023 y 2024. | <p><b>Propuesta de Solventación:</b></p> <p><i>"Por cuanto hace a esta observación, se anexa copia de la póliza E00403 en cual se realizó el pago de impuesto predial correspondiente a los ejercicios 2021,2022,2023,2024 y 20025, y así dar cumplimiento a lo requerido".</i></p> | <b>Solventada.</b> |

|                           |                                                      |                                          |                           |                                             |                        |                          |          |
|---------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|------------------------|--------------------------|----------|
| <b>Entidad:</b>           | Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente. | <b>Remite propuesta de solventación:</b> | Mtro. Víctor Castro López | <b>Oficio de Orden de Auditoría:</b>        | SFP/DSFCA/1862/05.2025 | <b>Auditoría Número:</b> | AE/25-07 |
| <b>Tipo de Auditoría:</b> | Dictamen de Estados financieros.                     | <b>Puesto:</b>                           | Rector                    | <b>Oficio de propuesta de solventación:</b> | UPTREP/REC/483/2025    | Página 3 de 3            |          |
| <b>Período revisado:</b>  | Enero-diciembre 2024                                 |                                          |                           |                                             |                        |                          |          |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                           | ARGUMENTACIÓN.                                                                                                                   | VALORACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Observación 4.</b><br>Al 31 de diciembre de 2024, la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, con base a la cuenta pública, tiene 8 laudos laborales, por un importe de \$6'228,847.64. | <b>Propuesta de Solventación:</b><br><i>"Se anexa oficio No. UPTREP/REC/462/2025 en el cual se justifica dicha observación".</i> | <b>Solventada con recomendación</b><br><br>La Universidad, debe continuar con las gestiones necesarias para hacer frente a los laudos laborales. De las acciones realizadas esta Secretaría dará seguimiento en las auditorías subsecuentes para el presente ejercicio fiscal. |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                 | ARGUMENTACIÓN.                                                                                                                                                                             | VALORACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Observación 5.</b><br>En relación al control interno, la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente cuenta con un Manual de Organización que no se encuentra actualizado, el Manual existente tiene fecha de marzo del año 2016. | <b>Propuesta de Solventación:</b><br><i>"Referente a esta observación, se anexa oficio No. SGC/012/2025, en donde se justifica que el manual de organización se encuentra en proceso".</i> | <b>Solventada con recomendación</b><br><br>La Universidad, debe continuar con las gestiones necesarias para concluir con el proceso para la actualización, autorización y publicación del Manual de Organización. De las acciones realizadas esta Secretaría dará seguimiento en las auditorías subsecuentes para el presente ejercicio fiscal. |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                    | ARGUMENTACIÓN.                                                                                                                            | VALORACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Observación 6.</b><br>La Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, no cuenta con Manual de Procedimientos, como antecedente existe una publicación del año 2016 en dónde se menciona que se encuentra en proceso de elaboración y/o autorización. | <b>Solventación:</b><br><i>"Se Anexa oficio No. UPTREP/SGC/013/2025, en donde se aclara el status de dicho manual de procedimientos".</i> | <b>Solventada con recomendación</b><br><br>La universidad, debe continuar con las gestiones necesarias para elaborar y someter a autorización y publicación del Manual de Procedimientos. De las acciones realizadas esta Secretaría dará seguimiento en las auditorías subsecuentes para el presente ejercicio fiscal. |