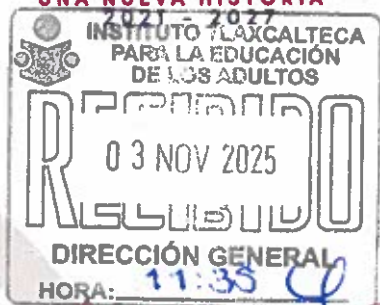




TLAXCALA

UNA NUEVA HISTORIA



SAYBG

SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN
Y BUEN GOBIERNO

SAYBG/DSFCA/3867/10.2025

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 30 de octubre de 2025.

Asunto: Resultados de auditoría AIC/25-26

LIC. MICHAELLE BRITO VÁZQUEZ
DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO TLAXCALTECA
PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS
P R E S E N T E

Como resultado de la Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/25-26, realizada al Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, signada mediante oficio SFP/DSFCA/2848/08.2025 y de conformidad con lo establecido en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 18 fracción XVI, 65, 66 fracciones III, IV y XXIII, sexto transitorio de la Ley Orgánica de la Administración 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), 6 fracción III, 10 fracciones XI, XII, XIII y XV, 14 fracciones I, III, VI, XXV y XXX y 15 fracciones II y III del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función del Estado de Tlaxcala, se adjuntan los resultados de la auditoría practicada al periodo del 01 de enero al 31 de julio de 2025, al ejercicio de los recursos financieros, humanos y materiales, en la cual se determinaron **12 observaciones** durante la revisión practicada por esta Secretaría.

Al respecto, le solicito atentamente tenga a bien girar sus apreciables instrucciones a quien corresponda, a fin de que se implemente las acciones correctivas y preventivas necesarias para subsanar las observaciones determinadas, toda vez que, dentro de un término de 15 días hábiles improrrogables contados a partir del día siguiente a la recepción del presente, deberá remitir a esta Secretaría la evidencia documental que solvete los resultados determinados.

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



ATENTAMENTE



GOBIERNO DEL EDO. DE TLAXCALA
SECRETARÍA DE GOBIERNO
SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN
Y BUEN GOBIERNO

C.P. MARÍA ISABEL DELFINA MALDONADO TEXTLE
SECRETARIA

C.C.P. Lic. Adriana Cruz López Directora de Administración y Finanzas del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos. Para su conocimiento.

C.C.P. Archivo.
MIDMT/srb/cps

1 de 1

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Ramo 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA).		

Obs 01	Anexo de la observación: Anexo 1	Importe observado:	\$1 049 295.62
---------------	---	---------------------------	-----------------------

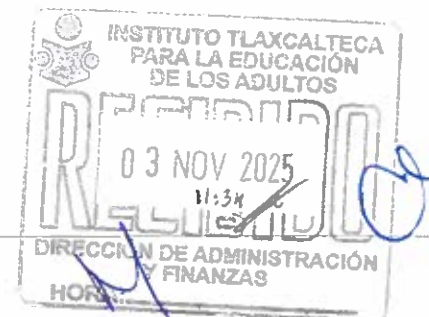
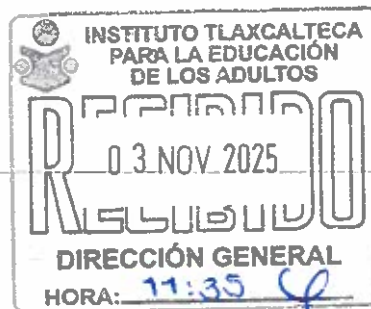
Deficiencia en la integración de documentación justificativa en el pago de servicios profesionales.

Derivado de la **revisión a la documentación justificativa y comprobatoria** de las erogaciones del Instituto, con cargo al Ramo 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos, específicamente en las partidas **3330 "Servicios de consultoría administrativa" y 3350 "Servicios de investigación"**, se constató que **no existe evidencia documental idónea y suficiente que acredite la efectiva prestación de los servicios profesionales pagados**, consistentes en: I) coordinación para las áreas de planeación, acreditación e informática; y II) verificación de los procesos de inscripción, acreditación y certificación del Instituto. Lo anterior por un monto total de **\$1,049,295.62**, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de julio de 2025, a cargo de los siguientes prestadores de servicios:

restador de servicios	Servicio	Importe pagado
Celina Juárez Netzahual	Verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación.	\$70,850.00
Francisco Lara Juárez	Verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación.	\$76,300.00
Jandy Hernández Bernal	Coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática.	\$76,300.00
José Alberto Dorantes León	Verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación.	\$21,800.00
Juan Carlos Flores Hernández	Coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática.	\$76,300.00
Karla Morales Yescas	Verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación.	\$54,500.00
Marco Antonio Cuatepotzo Sánchez	Verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación.	\$76,300.00
Maribel Sánchez Cruz	Coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática.	\$76,300.00
Maricela Nahuatlato Salamanca	Coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática.	\$76,300.00
Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	Verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación.	\$76,300.00
Norma Cano Flores	Coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática.	\$76,300.00
Orlando Nava Cabrera	Verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación.	\$116,009.18
Virginia Fragoso Jiménez	Coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática.	\$76,300.00
Zaira Yareli Ramírez Arenas	Verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación.	\$99,436.44
Total		\$1,049,295.62

Se constató que, **las pólizas de pago no integran evidencia documental** inherente al servicio prestado, tales como:

- Contratos suscritos por el ITEA,
- Plan de trabajo,
- Cronograma de actividades,
- Reporte de actividades que justifiquen el pago,
- Currículum vitae,
- Cédula Profesional, y



Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Ramo 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA).		

Obs_01	Anexo de la observación: Anexo 1	Importe observado:	\$1,049,295.62
---------------	---	---------------------------	-----------------------

- Evidencia documental que acredite su experiencia y competencia profesional.

Asimismo, tratándose de **“asesoría administrativa”**, el ITEA no presentó el **Dictamen de la Dirección de Desarrollo Organizacional de la Oficialía Mayor** que autoriza la viabilidad, alcance, necesidad y costo-beneficio de la contratación, conforme a los **Lineamientos para el ejercicio del presupuesto**.

Conclusión y medida correctiva.

Las deficiencias detectadas en la integración de la documentación justificativa **afectan la transparencia y rendición de cuentas** con respecto a los procesos de contratación y pago de servicios profesionales; por su parte las deficiencias en la integración de la documentación justificativa, limita la verificación y comprobación del servicio prestado. Por lo que el ITEA deberá:

- Integrar y presentar** la documentación que **acredite las actividades realizadas** durante la prestación del servicio.
- Implementar los mecanismos de control** necesarios para la comprobación y justificación del ejercicio del gasto público.
- Supervisar y evidenciar** los servicios profesionales contratados.

Fundamento legal: Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 49 segundo párrafo, cuarto párrafo fracción II de la Ley de Coordinación Fiscal; 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 89 segundo párrafo y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala 2025; 13 fracción III inciso g) del Acuerdo que establece los lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa; 18 fracción V de la Ley del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 14 fracción IX del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos.

Obs_02	Anexo de la observación: Anexo 2	Importe observado:	\$246,846.79
---------------	---	---------------------------	---------------------

Irregularidades en términos contractuales de contrato plurianual (arrendamiento de vehículos)

Del análisis a los contratos suscritos por el ITEA en el periodo **enero-julio de 2025**, se identificaron **irregularidades** en el **Contrato de alquiler/arrendamiento de vehículos** adjudicado de manera **directa** el **25 de marzo de 2025** al proveedor **Integra Arrenda, S.A. de C.V., Sociedad Financiera de Objeto Múltiple, Entidad no Regulada (SOFOM, ENR)**, por un importe total de **\$3,172,080.62**. En el instrumento contractual se advirtieron, entre otras, las siguientes inconsistencias:

1. Referencia normativa ajena a la operación del ITEA

- El último párrafo del apartado **“DECLARACIONES”** alude al **contrato vigente con la Secretaría de Bienestar** núm. 411.213.311.411.32503.43101.006/2023, su **Convenio Modificatorio** y la **Licitación Pública LA-020000999-E103-2022**, referencias que **no corresponden** al objeto ni a las partes del contrato del ITEA.

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Ramo 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA).		

Obs_02	Anexo de la observación: Anexo 2	Importe observado:	\$246,846.79
---------------	---	---------------------------	---------------------

- El fundamento legal citado remite a la **Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público del Estado de Sonora**, normativa **ajena** al régimen jurídico aplicable en Tlaxcala.

2. Cláusula de vigencia plurianual sin soporte habilitante

- Se estableció una **vigencia de tres años (25-mar-2025 al 31-dic-2027)** sin que obren en el expediente:
 - Autorización del Órgano de Gobierno** para celebrar **contratos plurianuales**.
 - Justificación costo-beneficio** que acredite **ventajas económicas** frente a contratar por ejercicio fiscal.
 - Justificación del plazo** (no afectación a la competencia económica).
 - Desglose del gasto a precios del año** por ejercicio fiscal (actual y subsecuentes).
 - Opinión/visto bueno de la Secretaría de Finanzas** para la celebración de contratos plurianuales.

El **importe observado (\$246,846.79)** corresponde a pagos efectuados en el periodo revisado **bajo condiciones contractuales irregulares**, hasta en tanto no se subsanen las deficiencias señaladas.

Conclusión y medida correctiva.

El contrato de arrendamiento presenta vicios de forma y de legalidad (referencias normativas y antecedentes ajenos, y ausencia de habilitantes para la plurianualidad) que invalida(n) la suficiencia del soporte jurídico-administrativo y compromete(n) la correcta aplicación de recursos. Estos vicios **pueden llevar a disputas, pérdidas financieras e invalidez** del propio contrato. Por lo que Instituto deberá:

- Regularizar el contrato de manera inmediata (convenio modificatorio/anexo aclaratorio) Suprimir y sustituir** el párrafo de **"DECLARACIONES"** que refiere a la Secretaría de Bienestar, al convenio y a la licitación citadas, por texto **específico del ITEA**, partes, objeto y fundamento correcto y **corregir el fundamento legal** eliminando la referencia a la Ley de Sonora e **incorporando** la normativa aplicable en **Tlaxcala**.
- Gestionar y anexar el Acuerdo del Órgano de Gobierno** que autorice la **plurianualidad**; la **opinión/visto bueno de la Secretaría de Finanzas**; el **dictamen de costo-beneficio** que acredite ventajas económicas; la **justificación del plazo** sin afectación a la competencia; y el **desglose del gasto** por ejercicio fiscal a **precios del año**.
- Determinar, en su caso, **responsabilidades** de quienes autorizaron, elaboraron o validaron el contrato con referencias y fundamentos incorrectos, conforme a la **LGRA** y normativa aplicable.

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Ramo 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA).		

Obs_02	Anexo de la observación: Anexo 2	Importe observado:	\$246,846.79
---------------	---	---------------------------	---------------------

Fundamento legal: Artículos 50 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 148 del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 49 segundo párrafo, cuarto párrafo fracción II de la Ley de Coordinación Fiscal; 40, 41, 42, 45 y 46 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala; 1 y 139, del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025; 18 fracciones I, V y XI de la Ley del ITEA; 10 fracciones I, V y XI; 14 fracciones I y IX del Reglamento Interior del ITEA y 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Obs_03	Anexo de la observación: No aplica	Importe observado:	\$50,000.00
---------------	---	---------------------------	--------------------

Inconsistencias en los pagos realizados por arrendamiento de equipo de transporte con recursos del Ramo 33 FAETA.

De la revisión a las erogaciones del ITEA por **arrendamiento de equipo de transporte**, se identificó el **pago de \$50,000.00** al proveedor **Sociedad de Inversión el Ensueño, S.A.P.I. de C.V.**, efectuado **con recursos federales del Ramo 33 (FAETA)**. No obstante, en el **Acta de la Primera Sesión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del ITEA**, de fecha **2 de enero de 2025**, se acordó que la contratación del servicio de arrendamiento vehicular para **enero de 2025** se realizaría **con cargo a Recursos Estatales 2025**. En consecuencia, el pago documentado **contraviene el acuerdo del Comité**, al **cambiar la fuente de financiamiento** sin la evidencia de la autorización correspondiente.

Conclusión y recomendación correctiva.

Los pagos realizados con **fuentes de financiamiento no autorizadas** pueden constituir **consecuencias financieras** en el ejercicio del gasto y vulnera los acuerdos del órgano colegiado competente; por lo que el ITEA deberá:

- **Justificar formalmente del cambio de fuente de financiamiento.** Remitir **oficio de justificación** y, en su caso, **acuerdo del Órgano de Gobierno** que autorice la aplicación de FAETA para el pago referido.
- **En caso de no haber autorización presentar** la documentación que acredite **el reintegro** de los recursos aplicados incorrectamente.
- **Implementar un control preventivo** para pagos con validación previa de fuente de financiamiento (checklist y doble Vo.Bo. de presupuesto y contabilidad).
- **Determinar**, en su caso, **responsabilidades de las personas servidoras públicas** que autorizaron el pago en contravención a los acuerdos del Comité, conforme a la normativa aplicable.

Fundamento legal: Artículos 1 y 117 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025; 70, fracciones I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 30 fracción I de la Ley de Entidades Paraestatales; 18 fracciones I, V y XI de la Ley del ITEA; 10 fracciones I, V y XI; 14 fracciones I y IX del Reglamento Interior del ITEA; 11, segundo párrafo del Acuerdo que establece los lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa 2025; 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Ramo 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA).		

Obs_04	Anexo de la observación: No aplica	Importe observado:	\$0.00
---------------	---	---------------------------	--------

Deficiencias en la vigencia del Contrato de comodato de bienes muebles suscrito con el INEA.

Del análisis de los términos del **Contrato de Comodato de bienes muebles (vehículos)** celebrado entre el **ITEA** y el **Instituto Nacional para la Educación de los Adultos (INEA)**, número **SRMyS/DCP/23-Tlx-2025**, de fecha **27 de enero de 2025**, cuyo objeto es "dar uso de los bienes dados en comodato al ITEA", se advirtió que en su **Cláusula OCTAVA** se establece una **vigencia de 99 años**.

Dicha temporalidad resulta **desproporcionada y poco favorable** para el ITEA por, entre otros, los siguientes motivos:

- **Desfase con la vida útil y depreciación** de los vehículos.
- **Sucesión de representantes** de las partes a lo largo del plazo, con riesgos de continuidad y trazabilidad de obligaciones.
- **Relación costo-beneficio** adverso por mantenimiento, aseguramiento y obsolescencia tecnológica de las unidades.
- **Exposición patrimonial** por deterioro, desgaste y siniestros durante un plazo excesivo.
- **Compromisos administrativos** que se proyectan a **ejercicios subsecuentes** sin revisiones periódicas ni condicionantes.

Si bien no se determina un monto observado; se configura un **riesgo jurídico-administrativo y financiero** para el Instituto si no se ajustan los términos de vigencia y salvaguardas.

Conclusión y medida correctiva.

La **vigencia de 99 años** es **atípica** para bienes muebles sujetos a rápida depreciación y puede **generar desventajas** para el comodatario al carecer de **revisiones periódicas**, mecanismos claros de **terminación anticipada**, y **condicionantes** que salvaguarden el interés público, por lo que se recomienda:

- Realizar las **modificaciones** al Contrato de comodato número SRMyS/DCP/23-Tlx-202, en apego a los establecido en su cláusula NOVENA "MODIFICACIONES", con la finalidad de **acordar los términos de periodicidad convenientes** para ambas partes.
- Solicitar **opinión jurídica** interna que valide la adecuación del plazo y la suficiencia de salvaguardas, y emitir dictamen de **no afectación** al interés público.
- Implementar **medidas de mejora** que permitan **identificar** la contracción de **riesgos** en la suscripción de contratos.

Fundamento legal: Artículos 30 fracción I de la Ley de Entidades Paraestatales; 1399 del Código Civil para el Estado Libre y Soberano de Tlaxcala; 18 fracciones I, V y XI de la Ley del ITEA; 10 fracciones I, V y XI; 14 fracciones I y IX del Reglamento Interior del ITEA; 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Recursos Estatales		

Obs 05	Anexo de la observación: No Aplica.	Importe observado:	\$32,000.00
---------------	--	---------------------------	--------------------

Pagos improcedentes por concepto de "Apoyos económicos de Asociados Voluntarios" con recursos estatales.

De la revisión a la documentación comprobatoria relativa a los **recursos estatales** transferidos por el ITEA al **Patronato Pro-Educación para Adultos del Estado de Tlaxcala, A.C.**, destinados al **Programa Educación para Adultos 2025**, se detectaron **pagos en demasía** a Asociados Voluntarios por un total de **\$32,000.00**. Las **gratificaciones pagadas** exceden los **montos autorizados** en el **Anexo 1** del *Tabulador de "Apoyos económicos fijos a Asociados Voluntarios que apoyan en Dirección General y Coordinaciones de Zona del ITEA"*, previsto en los **Lineamientos de Operación del Programa Educación para Adultos 2025** con cargo al **Fondo de Participaciones Estatales**, para el periodo **abril-julio de 2025**.

Detalle de las diferencias detectadas

Nombre	Área de Adscripción	Nivel	Sub nivel	Monto autorizado	Importe pagado	Diferencia	Quincenas pagadas en demasía	Periodo Observado	Importe Observado
Rojas Mena Diego	Dirección General	III	f	\$5,000.00	\$6,000.00	\$1,000.00	4	Abril – Mayo	\$4,000.00
Noyola Ojeda Rosario	Coordinación de zona	II	a	\$6,000.00	\$6,500.00	\$500.00	8	Abril – Julio	\$4,000.00
Jiménez Zamora Jorge	Coordinación de zona	II	a	\$6,000.00	\$6,500.00	\$500.00	8	Abril – Julio	\$4,000.00
Pavón Sánchez Lorena	Coordinación de zona	VI	a	\$4,000.00	\$5,000.00	\$1,000.00	8	Abril – Julio	\$8,000.00
Águila Toxqui Ulises	Coordinación de zona	II	a	\$6,000.00	\$6,500.00	\$500.00	8	Abril – Julio	\$4,000.00
Mendieta Villalpando Jail Gibran	Coordinación de zona	VI	a	\$4,000.00	\$6,000.00	\$2,000.00	4	Abril – Mayo	\$8,000.00
Importe observado:									\$32,000.00

Conclusión y medida correctiva.

En el pago de los apoyos económicos realizados a asociados voluntarios con recursos estatales, por el periodo comprendido del abril a julio 2025; **el ITEA realizó pagos improcedentes en demasía, sin acreditar y justificar los incrementos a las gratificaciones**; por lo que deberá:

- Efectuar el **reintegro de \$32,000.00** (o la parte no solventada) a la cuenta que corresponda, anexando **ficha de depósito/transferencia, estado de cuenta y pólizas contables** con la afectación presupuestaria.
- En su caso, remitir el **acto expreso de autorización** (acuerdo, oficio o dictamen) que hubiere aprobado **importes distintos** al tabulador, con su **fundamento, vigencia, alcance y listado nominal** impactado.
- Diseñar y establecer los mecanismos necesarios para verificar la correcta aplicación de los recursos estatales destinados al Programa Educación para Adultos 2025.

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Recursos Estatales		

Obs_05	Anexo de la observación: No Aplica.	Importe observado:	\$32,000.00
---------------	--	---------------------------	--------------------

- Determinar, en su caso, **responsabilidades** de las personas servidoras públicas que autorizaron o procesaron pagos **en contravención** a los lineamientos y al tabulador, conforme a la normativa aplicable.

Fundamento legal: numeral 3.4 y anexo 1 de los Lineamientos de Operación del Programa Educación para Adultos para el ejercicio fiscal 2025 con recursos del Fondo de Participaciones Estatales; artículo 21 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025; 13 fracción IV, incisos b) y e) del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización; así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa 2025; 6 fracción II; 18 fracciones I, V y VI de la Ley del ITEA; 10 fracciones I y V; 14 fracciones I y IX del Reglamento Interior del ITEA y 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Obs_06	Anexo de la observación: No aplica	Importe observado:	\$0.00
---------------	---	---------------------------	---------------

Incumplimiento a los estatutos convenidos con el Patronato Pro – Educación de los Adultos del Estado de Tlaxcala A.C.

Del análisis a los **acuerdos convenidos** entre el **ITEA y el Patronato Pro – Educación de los Adultos del Estado de Tlaxcala A.C.** a través del Convenio de Colaboración para el desarrollo del Programa Educación para Adultos 2025, se observa el **incumplimiento** de la disposición precisada en la **cláusula TERCERA, fracción IV**; del Convenio en referencia, que a la letra dice: **Obligaciones del Patronato: “Convocar, seleccionar y en su caso aceptar** a las personas físicas o morales interesadas en participar en la promoción de los servicios del Instituto ...”; sin embargo; de acuerdo con la documentación exhibida por el ITEA, **mediante oficio** número PPE/001/2025 de fecha 2 de enero de 2025; **el Patronato informa sobre la “Aceptación de asociados voluntarios” propuestos** por el ITEA a través del oficio INT-DG/001-A/2025, **acción que** si bien es reconocida en el numeral 3.3.1 de los Lineamientos de Operación del Programa de Educación Para Adultos para el ejercicio fiscal 2025 con recursos del fondo de Participaciones Estatales, **contraviene con los estatutos convenidos inherentes a los procesos de convocatoria y selección de personal como obligaciones del Patronato.**

Conclusión y medida correctiva.

La **falta de consistencia entre las obligaciones convenidas** por el Patronato Pro – Educación de los Adultos del Estado de Tlaxcala A.C. **y las acciones realizadas** por el ITEA **para la selección de Asociados Voluntarios** pagados con recursos estatales, origina:

- Deficiencias en la transparencia de los procesos de selección** de las personas interesadas en participar en la promoción de los servicios para el desarrollo del Programa Educación para Adultos 2025.
- Incertidumbre en la elaboración y suscripción de los acuerdos** con efectos jurídicos adoptados para un fin común generados por el ITEA.

Entidad: Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos
Periodo revisado: Enero-julio 2025
Fuente de financiamiento: Recursos Estatales

Auditoría: Financiera
Tipo de observación: Administrativa

Obs_06	Anexo de la observación: No aplica	Importe observado:	\$0.00
Dilemas en cuanto hace al proceso correcto para la "selección" o "inducción" de personas interesadas en participar como Asociado Voluntario en el ITEA a través del Patronato Pro – Educación de los Adultos del Estado de Tlaxcala A.C. Por lo anterior el ITEA deberá: Presentar la justificación del motivo por el cual el Patronato Pro – Educación de los Adultos no realiza los procesos de convocatoria, selección y en su caso aceptación de las personas físicas o morales interesadas en participar en la promoción de los servicios del Instituto. Remitir la documentación y justificación suficiente que permita reconocer cual es el procedimiento valido para la "Selección / Inducción" de los Asociados Voluntarios pagados con recursos estatales. Exhibir la documentación que acredite la autorización de su Órgano de Gobierno sobre la inducción de las personas físicas que participan como Asociado Voluntario en el ITEA durante el ejercicio 2025. Fundamento legal: Cláusulas SEGUNDA fracción II y TERCERA, fracción IV del Convenio de Colaboración para el desarrollo del Programa Educación para Adultos 2025; numeral 3.3.1 de los Lineamientos de Operación del Programa de Educación Para Adultos para el ejercicio fiscal 2025 con recursos del fondo de Participaciones Estatales; artículo 21 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025; 18 fracciones XI y XVII de la Ley del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 10, fracciones XI y XVII y 23, fracción VI del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos y 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.			

Obs_07	Anexo de la observación: No aplica	Importe observado:	\$0.00
Deficiencias en la integración de la documentación comprobatoria y justificativa del gasto con cargo a los recursos estatales ministrados al Patronato Pro – Educación de los Adultos del Estado de Tlaxcala A.C. De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa presentada por el ITEA respecto del ejercicio de recursos estatales ministrados al Patronato Pro-Educación de los Adultos del Estado de Tlaxcala, A.C. por un total de \$3,909,500.00 (enero-julio de 2025), se identificaron omisiones documentales en los rubros siguientes: - Los expedientes personales de los asociados voluntarios asignados por el ITEA para el desarrollo que apoyan a las tareas administrativas y/u operativas para el desarrollo del Programa Educación para Adultos 2025 con cargo a los recursos estatales. - Evidencia de la capacitación y/o formación en materia de educación a los adultos, proporcionada a los Asociados Voluntarios durante el ejercicio 2025.			

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Recursos Estatales		

Obs_07	Anexo de la observación: No aplica	Importe observado:	\$0.00
---------------	---	---------------------------	--------

- La **relación de gratificaciones debidamente firmadas** por los Asociados Voluntarios pagados con recursos estatales, que amparen el destino de los recursos.
- **Certificado de titularidad bancaria**, que confirme que las cuentas bancarias en las que se realiza la transferencia de los recursos están a nombre de cada asociado voluntario según corresponda.
- **Evidencia de las actividades realizadas** por los Asociados Voluntarios inherentes a la operación del Programa de Educación para Adultos 2025.

Conclusión y medida correctiva.

La **falta de información** y de evidencia trazable sobre el **destino y aplicación** de los recursos estatales transferidos al Patronato **merma la transparencia**, dificulta la **rendición de cuentas** y limita la **fiscalización** del gasto. Resulta necesario **regularizar** la integración de expedientes y fortalecer los **mecanismos de control y seguimiento**. Por lo que; el ITEA deberá:

- **Presentar** la documentación faltante.
- En su caso **justificar** el motivo por el cual no se cuenta con la misma.
- **Implementar los mecanismos de control** necesarios para la integración oportuna de la documentación comprobatoria en el ejercicio del gasto público.
- **Fortalecer y mejorar** los mecanismos de transparencia y rendición de cuentas.

Fundamento legal: Cláusulas SEGUNDA, fracciones IV, V y X; TERCERA, fracciones IV, IX y X del Convenio de Colaboración para el desarrollo del Programa Educación para Adultos 2025; numeral 3.4.1.2 de los Lineamientos de Operación del Programa de Educación Para Adultos para el ejercicio fiscal 2025 con recursos del fondo de Participaciones Estatales; artículo 21 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025; 18 fracciones I, III y VI de la Ley del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 10, fracciones I, III, V y VI y 14, fracciones I y IX del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Obs_08	Anexo de la observación: No aplica	Importe observado:	\$0.00
---------------	---	---------------------------	--------

Deficiencias en los mecanismos utilizados por el ITEA para la Evaluación de actividades de Asociados Voluntarios.

El ITEA en coordinación con el Patronato Pro-Educación de los Adultos del Estado de Tlaxcala, A.C. **instrumentaron** a través del documento denominado "*Lineamientos de Operación del Programa de Educación para Adultos para el ejercicio fiscal 2025 con recursos del fondo de Participaciones Estatales*", los **procedimientos de evaluación** interna al desempeño de los Asociados Voluntarios, mediante la elaboración del formato denominado "**Cédula de evaluación de actividades de asociados voluntarios**", el cual busca "evaluar" los aspectos de: **Actitud del voluntario, Trabajo en equipo y Puntualidad en el cumplimiento de las actividades**; sin embargo, del análisis realizado a las Cédulas de Evaluación presentadas

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Recursos Estatales		

Obs_08	Anexo de la observación: No aplica	Importe observado:	\$0.00
---------------	---	---------------------------	--------

por el Patronato Pro-Educación de los Adultos del Estado de Tlaxcala, A.C. al ITEA para la solicitud del pago de gratificaciones correspondientes al periodo Enero – Julio 2025; se observa:

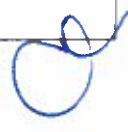
- Las **cédulas de evaluación no cuentan con la documentación complementaria** que acredite los resultados positivos de los aspectos evaluados a cada Asociado Voluntario; por lo que, la veracidad de la información contenida en la Cédulas no puede ser comprobada, ni constatada para su verificación.
- Los **aspectos evaluados no contribuyen** para el monitoreo en el cumplimiento de los **objetivos relacionados al Programa** de Educación para Adultos 2025; toda vez que no proporcionan información relacionada con el número de educandos atendidos en servicios de alfabetización, primaria y secundaria.
- Las cédulas de evaluación **no precisan los criterios de referencia o valores de medición** sobre los cuales se califican los aspectos de: actitud del voluntario, trabajo en equipo y puntualidad en el cumplimiento de las actividades.
- El formato de evaluación **no precisa el personal responsable de realizar la valoración** del desempeño de los asociados voluntarios.

Conclusión y medida correctiva.

Las deficiencias en el mecanismo de evaluación a las actividades realizadas por los Asociados Voluntarios utilizado por el ITEA, no permite identificar las fortalezas y áreas de mejora en el desempeño de las funciones de cada asociado; por lo que el Instituto en coordinación con el Patronato Pro – Educación deberán:

- **Establecer mejoras** a los mecanismos de evaluación que permitan valorar el rendimiento de los Asociado Voluntario en relación con sus objetivos y responsabilidades asignadas, con la finalidad de que éste sea un proceso sistemático que permita conocer la calidad y eficiencia con la que el asociado voluntario ejecuta sus tareas, basándose en objetivos predefinidos; fomenta el desarrollo continuo e impacte la motivación y productividad del equipo de trabajo.
- **Remitir la documentación complementaria** que acredite los resultados emitidos en las cédulas de evaluación proporcionadas por el ITEA.

Fundamento legal: Cláusula TERCERA, fracción XI del Convenio de Colaboración para el desarrollo del Programa Educación para Adultos 2025; numeral 6.1 de los Lineamientos de Operación del Programa de Educación Para Adultos para el ejercicio fiscal 2025 con recursos del fondo de Participaciones Estatales; artículo 21 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025; 18 fracciones I, III y VI de la Ley del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 10, fracciones I, III, V y VI y 14, fracciones I y IX del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Recursos Estatales		

Obs_09	Anexo de la observación: No Aplica	Importe observado:	\$0.00
---------------	---	---------------------------	---------------

Falta de publicación de los "Lineamientos de Operación del Programa de Educación para Adultos para el ejercicio fiscal 2025 con recursos del fondo de Participaciones Estatales" en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 21 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025, el cual establece que: **"Los entes públicos que otorguen subsidios, subvenciones o ayudas, deberán identificar la población objetivo, el propósito o destino principal y la temporalidad de su otorgamiento; los mecanismos de distribución, operación y administración de los mismos, garantizando que los recursos se paguen o entreguen a los beneficiarios y reduzcan los gastos administrativos del programa correspondiente"**; se pudo constatar que **el ITEA elaboró el documento normativo** para el ejercicio de los recursos estatales ministrados al Patronato Pro – Educación de los Adultos del Estado de Tlaxcala, A.C. **para el pago de erogaciones realizadas durante la operación del Programa de Educación para Adultos 2025**; dicho documento fue presentado y aprobado por los integrantes de su Órgano de Gobierno; sin embargo los lineamientos no han sido publicados en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, tal y como lo establece el artículo en referencia.

Conclusión y recomendación correctiva:

La falta de publicación de los Lineamientos en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado propicia **deficiencias** relacionadas con los **efectos legales** que pueda generar, su **existencia oficial** y **entrada en vigor**; ya que la divulgación oportuna de los acuerdos, leyes, modificaciones, resoluciones, tratados, avisos, lineamientos o cualquier otro documento aprobado por el Órgano de Gobierno del ITEA favorece su máxima publicidad, accesibilidad y disponibilidad para que estos sean acatados según lo establecido en el área de su competencia.

Por lo que el Instituto deberá:

- **Justificar** el motivo por el cual no realizó la publicación oportuna de los Lineamientos Estatales.
- **Implementar los mecanismos de control** interno que permitan la publicación oportuna de los instrumentos normativos acordados y aprobados por el Órgano de Gobierno del ITEA en ejercicios subsecuentes, teniendo como plazo a más tardar el 31 de enero del ejercicio correspondiente.

Fundamento legal: artículo 21 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025; 30 fracciones I, IV y VI de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala; 18 fracciones I, III y IV de la Ley del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 10, fracciones I, III y IV y 23 fracción II del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos y 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Recursos Estatales		

Obs_10	Anexo de la observación: Anexo 3	Importe observado:	\$88,974.14
---------------	---	---------------------------	--------------------

Inconsistencias en el pago de honorarios.

Se verificó que el ITEA realizó **pagos por honorarios asimilables a sueldos y salarios** a favor de **Ivonne Román Manrique** por un total de **\$88,974.14**, correspondientes al periodo **enero-julio de 2025**. No obstante, al revisar la **Plantilla de personal autorizada 2025** del Instituto **no se identificó el puesto, área de adscripción ni importe de honorarios** de la persona referida, por lo que los pagos se consideran **improcedentes** al no existir correspondencia con la **plantilla autorizada**.

Conclusión y medida correctiva.

Las inconsistencias observadas en la Plantilla de personal del Instituto, **debilita la congruencia de control de personal** y afecta la confiabilidad de la nómina; por lo que el ITEA deberá:

- **Justificar** el motivo por el cual la Plantilla de personal autorizada para el ejercicio 2025 no se encuentra actualizada.
- **Comprobar la autorización de la Secretaría de Finanzas y visto bueno de la Oficialía Mayor de Gobierno** para las modificaciones a la Plantilla 2025 que acrediten el alta, puesto, área de adscripción y gratificaciones de la C. Ivonne Román Manrique.
- Remitir la documentación que acredite la **aprobación de las modificaciones a la plantilla y movimientos de personal**, por parte del Órgano de Gobierno del Instituto.

Fundamento legal: artículos 55 fracción V y 60 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025; 30 fracciones I y V de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala; 18, fracciones I y VIII de la Ley del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 10, fracciones I y VIII y 14 fracciones I y V del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 13 fracción II, incisos a) y b) y 42 fracción II del Acuerdo que establece los Lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización; así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa 2025; y 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Obs_11	Anexo de la observación: No aplica.	Importe observado:	\$57,855.00
---------------	--	---------------------------	--------------------

Deficiencias en los controles establecidos por ITEA para la contratación y pago de arrendamiento de inmuebles.

De la revisión a la partida 3221 "**Arrendamiento de edificios**" se observa lo siguiente:

- Las **contrataciones de arrendamiento** de edificios **son realizadas de manera directa** por el Instituto; y no a través de la Oficialía Mayor de Gobierno.
- **El contrato de arrendamiento** de inmuebles, formalizado entre el ITEA y la C. María Guadalupe Morales Macías **establece** en su cláusula SEGUNDA el **plazo no mayor a los 20 días naturales** contados a partir de la fecha de vencimiento de la mensualidad respectiva **para el**

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Recursos Estatales		

Obs_11	Anexo de la observación: No aplica.	Importe observado:	\$57,855.00
---------------	--	---------------------------	--------------------

pago de las mismas; sin embargo, el Instituto realizó el pago extemporáneo de 5 mensualidades; ya que estos fueron realizados con fecha 30 de junio de 2025; hechos constituyen un incumplimiento de las condiciones contractuales pactadas y expone al ITEA a riesgos de carácter jurídico y financiero derivados de posibles reclamaciones de la arrendadora.

- La **documentación comprobatoria** integrada en las pólizas de egresos por el pago de arrendamiento de edificios **no cuenta con** los documentos de:
 - Documento de **identificación oficial** del arrendatario.
 - Constancia de Situación Fiscal** actualizada de las personas arrendadoras, en las que se acrediten las actividades comerciales inherentes al arrendamiento de inmuebles, y
 - El **instrumento jurídico** que acredite la titularidad **de la propiedad** en arrendamiento a favor del arrendador.

Los contratos de arrendamiento formalizados por el ITEA durante el periodo Enero – Julio 2025, corresponden a:

Arrendador	Concepto del arrendamiento	Periodo del contrato	Mensualidad	Total contratado
María Guadalupe Morales Macías	Arrendamiento Edificio Huamantla	Enero - Diciembre 2025	\$20,314.20	\$243,770.40
Martha Carvajal Espino	Arrendamiento Edificio Tlaxcala	Enero - Diciembre 2025	\$20,314.20	\$243,770.40
Noé Roldan Pérez	Arrendamiento Edificio Hueyotlipan	Enero - Diciembre 2025	\$9,192.45	\$110,309.40
Timoteo Michicol Orea	Arrendamiento Edificio Zacatelco	Enero - Diciembre 2025	\$10,864.56	\$130,374.72
Sumas:			\$60,685.41	\$728,224.92

Conclusión y recomendación correctiva.

Los hechos anteriormente descritos reflejan áreas de mejora respecto a los mecanismos de contratación y pago de arrendamiento de inmuebles, por lo que el ITEA deberá:

- Presentar una justificación** detallada de las causas que originaron los atrasos en los pagos, anexando la documentación correspondiente
- Remitir los documentos faltantes** observados en la integración de las pólizas de egresos.

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Recursos Estatales		

Obs_11	Anexo de la observación: No aplica.	Importe observado:	\$57,855.00
---------------	--	---------------------------	--------------------

- **Exhibir la evidencia** documental de las **medidas aplicadas para el control de pagos**, que permitan el seguimiento puntual a las fechas de vencimiento de los pagos contractuales, con el fin de garantizar su cumplimiento en tiempo y forma.

Fundamento legal: 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 y 139, primer párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025; 30 fracción I de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala; 18, fracciones I y V de la Ley del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 10, fracciones I y V y 14 fracciones I y IX del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; y 46 fracción V del Acuerdo que establece los Lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización; así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa 2025; y 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Obs_12	Anexo de la observación: No aplica.	Importe observado:	\$0.00
---------------	--	---------------------------	---------------

Deficiencias en la integración de la documentación comprobatoria por la compra de combustible.

De la revisión a las **pólizas** generadas por la **adquisición de combustible**, se detectaron **deficiencias documentales**, toda vez que el ITEA **no presentó el complemento** de los **CFDI** pagados al proveedor **Servicios Broxel, S.A.P.I. de C.V.**, consistente en los **estados de cuenta de combustible para monederos electrónicos autorizados por el SAT**, en los que se incluya, **para cada consumo**, al menos: **Número de monedero; fecha y hora de la operación; cantidad de litros; tipo de combustible; precio unitario; y clave en el RFC de la estación de servicio** donde se realizó la carga. Lo anterior, en términos de la **regla 3.3.1.10, fracción III**, de la **Resolución Miscelánea Fiscal 2025**.

Por lo anterior, esta Secretaría **no pudo verificar y conciliar la información** cumplimentada en las bitácoras de combustible remitidas por el ITEA con la información precisada en los estados de cuenta de los monederos electrónicos utilizados para el suministro de combustible.

Conclusión y medida correctiva.

Los **estados de cuenta de combustible** para monederos electrónicos **permiten llevar un registro detallado del consumo**. Este documento, es emitido por el proveedor del monedero autorizado por el SAT; **funciona como un complemento al CFDI** y desglosa las compras de gasolina, el IVA y el IEPS correspondiente, facilitando una adecuada conciliación con las bitácoras de combustible respectivas. Por lo que el ITEA deberá:

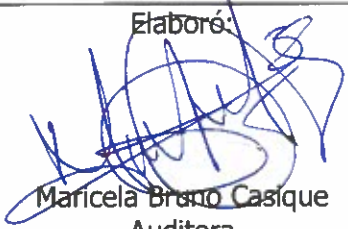
- **Remitir estados de cuenta** de combustible para monederos electrónicos con la información requerida en la regla número 3.3.1.10 fracción III, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025.

Entidad:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Auditoría:	Financiera
Periodo revisado:	Enero-julio 2025	Tipo de observación:	Administrativa
Fuente de financiamiento:	Recursos Estatales		

Obs_12	Anexo de la observación: No aplica.	Importe observado:	\$0.00
---------------	--	---------------------------	--------

- **Justificar** el motivo por el cual **no fueron proporcionados los estados de cuenta** en la documentación comprobatoria de las pólizas de egresos por compra de combustible.
- **Implementar las medidas de mejora** que contribuyan a la obtención de un control completo sobre los gastos de combustible, registrando cada transacción para verificar la correcta ejecución del saldo y controlar los movimientos por usuario de cada monedero.

Fundamento legal: reglas números 2.7.1.8. y 3.3.1.10 fracción III, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025; 29, segundo párrafo, fracciones III y VI del Código Fiscal de la Federación; 27 fracción III de la Ley de Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 y 139, primer párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025; 30 fracción I de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala; 18, fracciones I y V de la Ley del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; 10, fracciones I y V y 14 fracciones I y IX del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos; y 44 fracción III del Acuerdo que establece los Lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización; así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa 2025; y 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Elaboró:  Maricela Bruno Casique Auditora	Revisó:  Claudia Paredes Sánchez Jefa de Departamento de Control y Auditoría	Autorizó:  Jesús Rigoberto Tinajero Bello Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría
--	--	--

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
1	C00064	28/01/2025	Celina Juárez Netzahual	C714F	23/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de enero de 2025.
2	C00122	13/02/2025	Celina Juárez Netzahual	5F123	05/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de febrero de 2025.
3	C00154	28/02/2025	Celina Juárez Netzahual	4E08D	05/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 28 de febrero de 2025.
4	C00219	13/03/2025	Celina Juárez Netzahual	F6A52	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de marzo de 2025.
5	C00259	28/03/2025	Celina Juárez Netzahual	449E0	28/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de marzo de 2025.
6	C00327	11/04/2025	Celina Juárez Netzahual	D6A3B	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de abril de 2025.
7	C00380	28/04/2025	Celina Juárez Netzahual	68FBD	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de abril de 2025.
8	C00438	13/05/2025	Celina Juárez Netzahual	E1261	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de mayo de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
9	C00493	28/05/2025	Celina Juárez Netzahual	A1146	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de mayo de 2025.
10	C00587	13/06/2025	Celina Juárez Netzahual	6E300	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de junio de 2025.
11	C00627	27/06/2025	Celina Juárez Netzahual	4C2DC	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 30 de junio de 2025.
12	C00718	11/07/2025	Celina Juárez Netzahual	9385D	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de julio de 2025.
13	C00767	28/07/2025	Celina Juárez Netzahual	5B606	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de julio de 2025.
14	C00014	15/01/2025	Francisco Lara Juárez	564F1	02/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
15	C00062	28/01/2025	Francisco Lara Juárez	D8C60	07/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 31 de enero de 2025.
16	C00120	13/02/2025	Francisco Lara Juárez	E8E11	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de febrero de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
17	C00153	28/02/2025	Francisco Lara Juárez	DD8C0	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 28 de febrero de 2025.
18	C00215	13/03/2025	Francisco Lara Juárez	02E36	04/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de marzo de 2025.
19	C00255	28/03/2025	Francisco Lara Juárez	3E73C	04/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 31 de marzo de 2025.
20	C00323	11/04/2025	Francisco Lara Juárez	4806E	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de abril de 2025.
21	C00375	28/04/2025	Francisco Lara Juárez	C1EBD	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 30 de abril de 2025.
22	C00434	13/05/2025	Francisco Lara Juárez	FCEFO	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de mayo de 2025.
23	C00489	28/05/2025	Francisco Lara Juárez	7E98F	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 31 de mayo de 2025.
24	C00583	13/06/2025	Francisco Lara Juárez	70862	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de junio de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
25	C00628	27/06/2025	Francisco Lara Juárez	A85C1	23/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 30 de junio de 2025.
26	C00714	11/07/2025	Francisco Lara Juárez	55378	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de julio de 2025.
27	C00763	28/07/2025	Francisco Lara Juárez	A8775	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 31 de julio de 2025.
28	C00007	15/01/2025	Jandy Hernández Bernal	9DE48	02/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de enero de 2025.
29	C00065	28/01/2025	Jandy Hernández Bernal	589FE	28/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de enero del 2025.
30	C00113	13/02/2025	Jandy Hernández Bernal	04BB6	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de febrero de 2025.
31	C00145	28/02/2025	Jandy Hernández Bernal	3789B	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 28 de febrero de 2025.
32	C00209	13/03/2025	Jandy Hernández Bernal	D31F2	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de marzo de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
33	C00249	28/03/2025	Jandy Hernández Bernal	6C8EB	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de marzo de 2025.
34	C00317	11/04/2025	Jandy Hernández Bernal	1F2E1	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de abril de 2025.
35	C00374	28/04/2025	Jandy Hernández Bernal	EA881	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 30 de abril del 2025.
36	C00428	13/05/2025	Jandy Hernández Bernal	B3BFA	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de mayo de 2025.
37	C00483	28/05/2025	Jandy Hernández Bernal	C8258	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de mayo de 2025.
38	C00581	13/06/2025	Jandy Hernández Bernal	67337	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de junio de 2025.
39	C00622	27/06/2025	Jandy Hernández Bernal	53408	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 30 de junio de 2025.
40	C00708	11/07/2025	Jandy Hernández Bernal	9727e	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de julio 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
41	C00760	28/07/2025	Jandy Hernández Bernal	30F1C	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de julio de 2025.
42	C00060	28/01/2025	José Alberto Dorantes León	8A9CE	27/01/2025	\$ 10,900.00	Pago por la prestación de servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 31 de enero de 2025.
43	C00224	14/03/2025	José Alberto Dorantes León	89320	13/03/2025	\$ 10,900.00	Pago por la prestación de servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 28 de febrero de 2025.
44	C00006	15/01/2025	Juan Carlos Flores Hernández	C2B43	03/01/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de enero de 2025.
45	C00054	28/01/2025	Juan Carlos Flores Hernández	DA6FC	03/01/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de enero de 2025.
46	C00112	13/02/2025	Juan Carlos Flores Hernández	2073A	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de febrero de 2025.
47	C00144	28/02/2025	Juan Carlos Flores Hernández	48A48	20/02/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 28 de febrero de 2025.
48	C00208	13/03/2025	Juan Carlos Flores Hernández	B5DBE	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de marzo de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
49	C00248	28/03/2025	Juan Carlos Flores Hernández	67B09	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de marzo de 2025.
50	C00316	11/04/2025	Juan Carlos Flores Hernández	1192C	01/04/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de abril de 2025.
51	C00369	28/04/2025	Juan Carlos Flores Hernández	759B8	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 30 de abril de 2025.
52	C00427	13/05/2025	Juan Carlos Flores Hernández	290AC	02/05/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de mayo de 2025.
53	C00482	28/05/2025	Juan Carlos Flores Hernández	E27C4	02/05/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de mayo de 2025.
54	C00576	13/06/2025	Juan Carlos Flores Hernández	4FA0D	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de junio de 2025.
55	C00621	27/06/2025	Juan Carlos Flores Hernández	17C84	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 30 de junio de 2025.
56	C00707	11/07/2025	Juan Carlos Flores Hernández	263D4	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de julio de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs. 01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
57	C00756	28/07/2025	Juan Carlos Flores Hernández	3CC77	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de julio de 2025.
58	C00228	18/03/2025	Karla Morales Yescas	67EA4	12/03/2025	\$ 10,900.00	Pago por la prestación de servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 31 de marzo de 2025.
59	C00391	30/04/2025	Karla Morales Yescas	59412	22/04/2025	\$ 10,900.00	Pago por la prestación de servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 30 de abril de 2025.
60	C00495	28/05/2025	Karla Morales Yescas	35128	21/05/2025	\$ 10,900.00	Pago por la prestación de servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 31 de mayo de 2025.
61	C00632	27/06/2025	Karla Morales Yescas	6656B	23/06/2025	\$ 10,900.00	Pago de servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 30 de junio de 2025.
62	C00768	28/07/2025	Karla Morales Yescas	EF858	04/07/2025	\$ 10,900.00	Pago de servicios de verificación al instituto en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 31 de julio de 2025.
63	C00013	15/01/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	B7F52	01/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
64	C00061	28/01/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	FCADF	07/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de enero de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs. 01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
65	C00119	13/02/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	3E948	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de febrero de 2025.
66	C00152	28/02/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	105DC	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 28 de febrero de 2025.
67	C00214	13/03/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	38857	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de marzo de 2025.
68	C00254	28/03/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	9F532	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de marzo de 2025.
69	C00322	11/04/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	02BD8	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de abril de 2025.
70	C00376	28/04/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	C0F62	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 30 de abril de 2025.
71	C00433	13/05/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	4147D	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de mayo de 2025.
72	C00488	28/05/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	64A82	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de mayo de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs. 01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
73	C00582	13/06/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	1E0FB	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de junio de 2025.
74	C00626	27/06/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	D3A6C	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 30 de junio de 2025.
75	C00713	11/07/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	13BDB	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de julio de 2025.
76	C00762	28/07/2025	Marco Antonio Cuatpotzo Sánchez	7DCBD	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de julio de 2025.
77	C00010	15/01/2025	Maribel Sánchez Cruz	788E6	02/01/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de enero de 2025.
78	C00057	28/01/2025	Maribel Sánchez Cruz	E3026	02/01/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación de las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de enero de 2025.
79	C00116	13/02/2025	Maribel Sánchez Cruz	9A7CF	06/02/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación de las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 01 al 15 de febrero de 2025.
80	C00148	28/02/2025	Maribel Sánchez Cruz	7FACD	04/02/2025	\$ 5,450.00	Servicios de coordinación de las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 28 de febrero de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
81	C00212	13/03/2025	Maribel Sánchez Cruz	D219E	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación de las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 01 al 15 de marzo de 2025.
82	C00251	28/03/2025	Maribel Sánchez Cruz	10284	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación de las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de enero de 2025.
83	C00320	11/04/2025	Maribel Sánchez Cruz	4AACB	01/04/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación de las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 01 al 15 de abril de 2025.
84	C00371	28/04/2025	Maribel Sánchez Cruz	69FFB	01/04/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 30 de abril de 2025.
85	C00431	13/05/2025	Maribel Sánchez Cruz	1A8B4	05/05/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación de las áreas de planeación informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 01 al 15 de mayo de 2025.
86	C00486	28/05/2025	Maribel Sánchez Cruz	D600A	05/05/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación de las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de mayo de 2025.
87	C00578	13/06/2025	Maribel Sánchez Cruz	01C13	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación de las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 01 al 15 de junio de 2025.}
88	C00634	27/06/2025	Maribel Sánchez Cruz	E9C44	25/06/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación de las áreas de planeación informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 30 de junio de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
89	C00711	11/07/2025	Maribel Sánchez Cruz	8671B	02/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 01 al 15 de julio de 2025.
90	C00761	28/07/2025	Maribel Sánchez Cruz	09CF1	02/07/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicios de coordinación a las áreas de planeación, informática y acreditación en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de julio de 2025.
91	C00009	15/01/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	EFB9F	02/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de enero de 2025.
92	C00056	28/01/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	8684A	02/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de enero de 2025.
93	C00115	13/02/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	01AE9	05/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de febrero de 2025.
94	C00147	28/02/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	4E08D	05/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 28 de febrero de 2025.
95	C00211	13/03/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	8E79D	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de marzo de 2025.
96	C00250	28/03/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	CB0B4	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación de las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de marzo de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
97	C00319	11/04/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	30A00	02/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de abril del 2025.
98	C00372	28/04/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	F122E	02/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 30 de abril del 2025.
99	C00430	13/05/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	1036B	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de mayo del 2025.
100	C00485	28/05/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	9817A	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de mayo del 2025.
101	C00579	13/06/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	4A520	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de junio de 2025.
102	C00624	27/06/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	EAC35	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 30 de junio de 2025.
103	C00710	11/07/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	2E4D9	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 01 al 15 de julio 2025.
104	C00758	28/07/2025	Maricela Nahuatlato Salamanca	D12F1	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 16 al 31 de julio de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
105	C00015	15/01/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	0030A	02/01/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
106	C00063	28/01/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	3D581	07/01/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 15 al 31 de enero de 2025.
107	C00121	13/02/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	671E2	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de febrero de 2025.
108	C00150	28/02/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	888B0	05/02/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 28 de febrero de 2025.
109	C00218	13/03/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	6E4E2	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de marzo de 2025.
110	C00258	28/03/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	AEBC1	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 31 de marzo de 2025.
111	C00326	11/04/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	7D210	01/04/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de abril de 2025.
112	C00379	28/04/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	F021D	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 30 de abril de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
113	C00437	13/05/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	C04E9	02/05/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de mayo de 2025.
114	C00492	28/05/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	20F17	02/05/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 31 de mayo de 2025.
115	C00586	13/06/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	8C15F	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de junio de 2025.
116	C00631	27/06/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	54B08	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 30 de junio de 2025.
117	C00717	11/07/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	B7C47	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de julio de 2025.
118	C00766	28/07/2025	Marlene Teresa Diez de Sollano Jiménez	FD105	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 16 al 31 de julio de 2025.
119	C00008	15/01/2025	Norma Cano Flores	8AD93	02/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 1 al 15 de enero de 2025.
120	C00055	28/01/2025	Norma Cano Flores	0A10E	02/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de enero del 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
121	C00114	13/02/2025	Norma Cano Flores	B2995	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de febrero de 2025.
122	C00146	28/02/2025	Norma Cano Flores	8661C	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 28 de febrero de 2025.
123	C00210	13/03/2025	Norma Cano Flores	7E303	06/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de marzo de 2025.
124	C00253	28/03/2025	Norma Cano Flores	06C23	06/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de marzo de 2025.
125	C00318	11/04/2025	Norma Cano Flores	D0792	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de abril de 2025.
126	C00373	28/04/2025	Norma Cano Flores	9886E	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 30 de abril del 2025.
127	C00429	13/05/2025	Norma Cano Flores	945F1	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de mayo de 2025.
128	C00484	28/05/2025	Norma Cano Flores	5C7A0	19/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de mayo de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
129	C00580	13/06/2025	Norma Cano Flores	67813	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática en la coordinación de zona por el periodo comprendido del 1 al 15 de junio de 2025.
130	C00623	27/06/2025	Norma Cano Flores	BA132	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 30 de junio de 2025.
131	C00709	11/07/2025	Norma Cano Flores	250FB	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de julio 2025.
132	C00759	28/07/2025	Norma Cano Flores	84989	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de julio de 2025.
133	C00012	15/01/2025	Orlando Nava Cabrera	57201	03/01/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
134	C00059	28/01/2025	Orlando Nava Cabrera	F87D9	27/01/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
135	C00118	13/02/2025	Orlando Nava Cabrera	681EC	04/02/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
136	C00151	28/02/2025	Orlando Nava Cabrera	7379C	04/02/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs. 01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
137	C00216	13/03/2025	Orlando Nava Cabrera	4E850	04/03/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
138	C00256	28/03/2025	Orlando Nava Cabrera	E41D8	04/03/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
139	C00324	11/04/2025	Orlando Nava Cabrera	A7E37	03/04/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
140	C00377	28/04/2025	Orlando Nava Cabrera	CCBCD	03/04/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
141	C00435	13/05/2025	Orlando Nava Cabrera	632D4	06/05/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
142	C00490	28/05/2025	Orlando Nava Cabrera	F4358	06/05/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
143	C00584	13/06/2025	Orlando Nava Cabrera	960F0	04/06/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
144	C00629	27/06/2025	Orlando Nava Cabrera	8BED6	04/06/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
145	C00715	11/07/2025	Orlando Nava Cabrera	12EF1	01/07/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
146	C00764	28/07/2025	Orlando Nava Cabrera	4447E	01/07/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
147	C00011	15/01/2025	Virginia Fragoso Jiménez	EDC12	02/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero del 2025.
148	C00058	28/01/2025	Virginia Fragoso Jiménez	26469	07/01/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de enero del 2025.
149	C00117	13/02/2025	Virginia Fragoso Jiménez	EFD1C	06/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de febrero de 2025.
150	C00149	28/02/2025	Virginia Fragoso Jiménez	0200240	04/02/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 28 de febrero de 2025.
151	C00213	13/03/2025	Virginia Fragoso Jiménez	1F4EC	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de marzo de 2025.
152	C00252	28/03/2025	Virginia Fragoso Jiménez	61F67	03/03/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de marzo de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
153	C00321	11/04/2025	Virginia Fragoso Jiménez	F2E4D	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de abril de 2025.
154	C00370	28/04/2025	Virginia Fragoso Jiménez	889EF	03/04/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 30 de abril del 2025.
155	C00432	13/05/2025	Virginia Fragoso Jiménez	4AB67	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de mayo del 2025.
156	C00487	28/05/2025	Virginia Fragoso Jiménez	201C6	06/05/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de mayo de 2025.
157	C00577	13/06/2025	Virginia Fragoso Jiménez	54C63	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de junio del 2025.
158	C00625	27/06/2025	Virginia Fragoso Jiménez	F470E	04/06/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 30 de junio de 2025.
159	C00712	11/07/2025	Virginia Fragoso Jiménez	4A6F9	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 01 al 15 de julio 2025.
160	C00757	28/07/2025	Virginia Fragoso Jiménez	2127E	01/07/2025	\$ 5,450.00	Pago por los servicios de coordinación a las áreas de planeación, acreditación e informática por el periodo comprendido del 16 al 31 de julio de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs. 01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
161	C00123	13/02/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	12B8D	10/02/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
162	C00155	28/02/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	1519B	10/02/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
163	C00217	13/03/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	60BCA	04/03/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
164	C00257	28/03/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	3BDD3	04/03/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
165	C00325	11/04/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	D6F70	03/04/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
166	C00378	28/04/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	F5C88	03/04/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
167	C00436	13/05/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	F2CF8	06/05/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
168	C00491	28/05/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	945B8	06/05/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	3300 Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_01	Número de anexo:	Anexo 1
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis a la justificación de los servicios profesionales contratados.	Fondo o programa:	Federal Ramo 33

Núm.	Póliza	Fecha	Prestador de servicios	Factura	Fecha	Importe	Concepto
169	C00585	13/06/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	D2D02	04/06/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
170	C00630	27/06/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	7A5E9	04/06/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
171	C00716	11/07/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	1E5E6	01/07/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
172	C00765	28/07/2025	Zaira Yareli Ramírez Arenas	2A65C	01/07/2025	\$ 8,286.37	Pago de servicio de verificación en los procesos de inscripción, acreditación y certificación por el periodo comprendido del 01 al 15 de enero de 2025.
Total						\$ 1,049,295.62	

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/25-26
Rubro u operación revisada:	Arrendamiento de equipo de transporte	Período de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025
Número de observación:	Obs_02	Número de anexo:	Anexo_02
Descripción y alcance de la cédula:	Pago de arrendamiento mediante contrato plurianual	Fondo o programa:	Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA)

Número	Póliza	Fecha	Beneficiario	Factura	Fecha	Concepto	Importe
1	C00664	08/07/2025	Integra Arrenda SA de CV Sofom Enr	8566F	26/06/2025	Pago de arrendamiento Abril 2025	\$54,599.47
2	C00665	08/07/2025	Integra Arrenda SA de CV Sofom Enr	19481	26/06/2025	Pago de arrendamiento Mayo 2025	\$96,123.66
3	C00748	24/07/2025	Integra Arrenda SA de CV Sofom Enr	09DCC	10/07/2025	Pago de arrendamiento Junio 2025	\$96,123.66
Total							\$246,846.79

Ente revisado:	Instituto Tlaxcalteca para la Educación de los Adultos	Tipo y número de auditoría:	Auditoría Interna de Cumplimiento 25-26
Rubro u operación revisada:	1000 Servicios personales	Periodo de revisión:	01 de enero al 31 de julio de 2025.
Número de observación:	Obs_10	Número de anexo:	Anexo 3
Descripción y alcance de la cédula:	Análisis al pago de nómina	Fondo o programa:	Estatal

Consecutivo	Póliza	Fecha	Nombre	Honorarios pagados	Nómina de honorarios asimilados
1	C00047	27/01/2025	Ivonne Román Manrique	\$4,439.57	1a quincena Enero 2025.
2	C00049	28/01/2025	Ivonne Román Manrique	\$4,439.57	2a quincena Enero 2025.
3	C00109	13/02/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,510.94	1a quincena Febrero 2025.
4	C00141	28/02/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	2a quincena Febrero 2025.
5	C00223	14/03/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	1a quincena Marzo 2025.
6	C00244	28/03/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	2a quincena Marzo 2025.
7	C00313	11/04/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	1a quincena Abril 2025.
8	C00365	28/04/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	2a quincena Abril 2025.
9	C00425	13/05/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	1a quincena Mayo 2025.
10	C00479	28/05/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	2a quincena Mayo 2025.
11	C00574	13/06/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	1a quincena Junio 2025.
12	C00616	27/06/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	2a quincena Junio 2025.
13	C00705	11/07/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	1a quincena Julio 2025.
14	C00753	28/07/2025	Ivonne Román Manrique	\$6,689.46	2a quincena Julio 2025.
Total:				\$88,974.14	