

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                 |                                           |                           |                        |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_01</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 1,764,313.99</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|------------------------|

**Sueldos superiores al tabulador autorizado**

De la revisión a las nóminas de pago correspondientes al periodo de enero a julio de 2025 de la UPTx, se verificaron **pagos en exceso por \$1,764,313.99 de 122 servidores públicos** con categoría de funcionarios y confianza, los cuales **percibieron un sueldo quincenal mayor al tabular autorizado** según el Análisis de Presupuesto con base al Tabulador de vigencia 01-02-2024 del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento al Servicio Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025.

Si bien, mediante Tercera Sesión Extraordinaria de la Junta Directiva de la Universidad celebrada con fecha 30 de mayo de 2025, el Órgano de Gobierno autorizó un complemento de sueldo contemplado en el catálogo de percepciones y deducciones del ejercicio 2025, dicha autorización es improcedente, toda vez que la Universidad denota una inadecuada planeación, programación, presupuestación y control, al no apegarse a los convenios celebrados con el Ejecutivo Federal y Estatal en materia de servicios personales.

Se especifica:

| Concentrado de pagos en exceso de enero – julio 2025 |                                  |                             |                                            |                    |                         |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| Puesto                                               | Nombre del trabajador            | Sueldo mensual según nómina | Sueldo mensual según tabulador de la DGUTP | Diferencia mensual | Suma enero – julio 2025 |
| Especialista técnico                                 | Leandro Álvarez Sánchez          | \$11,772.24                 | \$10,172.50                                | \$1,599.74         | \$1,593.04              |
| Especialista técnico                                 | Mónica Arellano Córdova          | 11,772.24                   | 10,172.50                                  | 1,599.74           | 11,151.30               |
| Jefe de oficina                                      | Elisa Águila Rugerio             | 11,772.24                   | 9,163.30                                   | 2,608.94           | 18,220.35               |
| Especialista técnico                                 | Oscar Bautista Bautista          | 11,772.24                   | 10,172.50                                  | 1,599.74           | 11,151.30               |
| Asistente de servicios y mantenimiento               | Gertrudis Bañuelos Romero        | 8,481.10                    | 7,467.90                                   | 1,013.20           | 7,057.98                |
| Especialista técnico                                 | Karen Lizbeth Barrera Reyes      | 11,772.24                   | 10,172.50                                  | 1,599.74           | 11,151.30               |
| Asistente de servicios y mantenimiento               | Elena Becerra Vázquez            | 8,481.10                    | 7,467.90                                   | 1,013.20           | 7,057.98                |
| Especialista técnico                                 | Pablo Camacho Águila             | 11,772.24                   | 10,172.50                                  | 1,599.74           | 11,151.30               |
| Asistente de servicios y mantenimiento               | Francisco Javier Carreto Delgado | 8,481.10                    | 7,467.90                                   | 1,013.20           | 504.14                  |
| Asistente de servicios y mantenimiento               | José Javier Chávez Gracia        | 8,481.10                    | 7,467.90                                   | 1,013.20           | 7,057.98                |
| Analista administrativo                              | Lorena Castañón Nava             | 10,317.55                   | 7,719.80                                   | 2,597.75           | 18,148.71               |
| Analista administrativo                              | Jaqueline Chimal Cabrera         | 10,117.69                   | 7,719.80                                   | 2,397.89           | 16,749.69               |
| Especialista técnico                                 | Eulalia Cortes Flores            | 11,772.24                   | 10,172.50                                  | 1,599.74           | 11,151.30               |
| Analista administrativo                              | Marieta Corona Martínez          | 10,317.55                   | 7,719.80                                   | 2,597.75           | 2,592.67                |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | <b>Universidad Politécnica de Tlaxcala</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

| Núm. Observación: Obs_01 |                                        | Anexo de la observación: No aplica |           | Importe observado: |          | \$ 1,764,313.99 |
|--------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------------------|----------|-----------------|
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Aarón Corona Rojas                 | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Analista administrativo                | Anel Guadalupe Cote Sánchez        | 10,117.69 | 7,719.80           | 2,397.89 | 16,749.69       |
|                          | Jefe de oficina                        | Ricardo Cortez Tlapalcoyoa         | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,220.35       |
|                          | Asistente de servicios y mante         | Ana Bertha Cruz Farrera            | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 1,512.42        |
|                          | Jefe de oficina                        | Marcos Cuapio Flores               | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,220.35       |
|                          | Jefe de oficina                        | Idania Cuahquentzi García          | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Jefe de oficina                        | Silverio Cruz Molina               | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,220.35       |
|                          | Secretaria de secretario               | Irving Domínguez Ortiz             | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,099.62       |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Cruz David Espino García           | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Especialista técnico                   | José Alejandro Fernández Ramírez   | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 3,982.61        |
|                          | Especialista técnico                   | Mónica Judith Figueroa Huerta      | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Analista administrativo                | Basilio Flores Cuamatzi            | 10,117.69 | 7,719.80           | 2,397.89 | 16,749.69       |
|                          | Jefe de oficina                        | José Luis Flores Pérez             | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,220.35       |
|                          | Jefe de oficina                        | Yolanda Flores Salazar             | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,220.35       |
|                          | Especialista técnico                   | Adriana Flores Tuxpan              | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Jefe de oficina                        | Lauro De La Fuente Cuamatzi        | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 21,169.87       |
|                          | Jefe de oficina                        | Víctor Daniel Gayosso Garrido      | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Jefe de oficina                        | Helue Miriam García Ignacio        | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Coordinador                            | Kareni García Juárez               | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 17,562.86       |
|                          | Jefe de oficina                        | Mariana García Nieto               | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Jefe de oficina                        | Aridiana Marisol Galicia Parada    | 15,953.77 | 14,656.20          | 1,297.57 | 11,147.74       |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Fernando García Pérez              | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Fernando García Sartillo           | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Especialista técnico                   | Cesar Gómez Fernández              | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Analista administrativo                | Cristian Ibeth González Portillo   | 10,117.69 | 7,719.80           | 2,397.89 | 15,553.29       |
|                          | Jefe de oficina                        | María Fernanda Hernández Báez      | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,220.35       |
|                          | Jefe de oficina                        | Gerardo Carlos Hernández García    | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Especialista técnico                   | Ramón Hernández Hernández          | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 796.52          |
|                          | Jefe de oficina                        | Sylvia Elizabeth Hernández Nava    | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Antonia Amalia Jiménez Cote        | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 2,016.57        |
|                          | Jefe de oficina                        | Cynthia Ibeth Jiménez Cuatopotzo   | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 32,967.97       |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | <b>Universidad Politécnica de Tlaxcala</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

| Núm. Observación: Obs_01 |                                        | Anexo de la observación: No aplica  |           | Importe observado: |          | \$ 1,764,313.99 |
|--------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|-----------|--------------------|----------|-----------------|
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Lidia Juárez Parraguirre            | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Especialista técnico                   | Nallely Juárez Salgado              | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 1,593.04        |
|                          | Jefe de oficina                        | Jennifer De León Y Domínguez        | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 13,014.54       |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Bonifacia Limón Narciso             | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Analista administrativo                | Alejandra Guadalupe López Infante   | 10,317.55 | 7,719.80           | 2,597.75 | 12,963.36       |
|                          | Analista administrativo                | Magdalena López Lozada              | 10,317.55 | 7,719.80           | 2,597.75 | 18,148.71       |
|                          | Jefe de oficina                        | Natalia López Sánchez               | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Irene Luis Pascual                  | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Jefe de oficina                        | María De Lourdes Magos Carro        | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 1,301.45        |
|                          | Jefe de oficina                        | Erika Maceda Maceda                 | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 36,090.80       |
|                          | Especialista técnico                   | María De Lourdes Martínez De Santos | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Especialista técnico                   | Hugo Maldonado Textle               | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Especialista técnico                   | Cristobal Medrano Huerta            | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Especialista técnico                   | Idelfonso Dante Medrano Huerta      | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Especialista técnico                   | Ulises Meneses Juárez               | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Especialista técnico                   | Edwin Oscar Méndez Pérez            | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Analista administrativo                | Maribel Méndez Ramírez              | 10,117.69 | 7,719.80           | 2,397.89 | 16,749.69       |
|                          | Coordinador                            | Esaú Meneses Vázquez                | 15,953.77 | 14,656.20          | 1,297.57 | 9,015.49        |
|                          | Especialista técnico                   | Alberto Mogollan Cisneros           | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Jefe de oficina                        | Leticia Moreno Dávila               | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Analista administrativo                | Luis Ángel Molina Martínez          | 10,317.55 | 7,719.80           | 2,597.75 | 18,148.71       |
|                          | Especialista técnico                   | Aramis Mora Vázquez                 | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 1,593.04        |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Juana Molina Vázquez                | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 6,553.84        |
|                          | Analista administrativo                | Yared Morales Villanueva            | 10,317.55 | 7,719.80           | 2,597.75 | 18,148.71       |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Isaac Victoriano Muñoz Castillo     | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Analista administrativo                | Alberto Munive Moreno               | 10,317.55 | 7,719.80           | 2,597.75 | 10,370.69       |
|                          | Especialista técnico                   | German Nava Maldonado               | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 4,779.13        |
|                          | Analista administrativo                | Fernando Netzahual Lira             | 10,317.55 | 7,719.80           | 2,597.75 | 1,296.34        |
|                          | Especialista técnico                   | Ángel Sulim Nophal Carrillo         | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Especialista técnico                   | Miguel Ángel Obregón Zainos         | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Técnico bibliotecario                  | José Gustavo Ortiz Hernández        | 8,937.40  | 7,885.65           | 1,051.75 | 7,325.91        |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

| Núm. Observación: Obs_01 |                                        | Anexo de la observación: No aplica |           | Importe observado: |          | \$ 1,764,313.99 |
|--------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------------------|----------|-----------------|
|                          | Especialista técnico                   | Aurelia Paredes Méndez             | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Jefe de oficina                        | Jessica Paola Peralta Cervantes    | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 2,776.22        |
|                          | Rector                                 | Rosalía Nalleli Pérez Estrada      | 75,730.59 | 71,153.95          | 4,576.64 | 31,708.80       |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Delia Pérez Juárez                 | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Especialista técnico                   | Juan Peña Muñoz                    | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Secretaria de secretario               | Enrique Pérez Rojas                | 10,317.55 | 7,769.90           | 2,547.65 | 17,797.78       |
|                          | Jefe de oficina                        | Sofía Pérez Ramírez                | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Técnico bibliotecario                  | Anabel Pérez Trejo                 | 8,937.40  | 7,885.65           | 1,051.75 | 7,325.91        |
|                          | Especialista técnico                   | Irving Peña Xochitlotzi            | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Jefe de oficina                        | Gabino Hugo Ramos Delgado          | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 5,205.81        |
|                          | Jefe de oficina                        | Luis Fernando Ramírez Diéguez      | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 16,918.90       |
|                          | Jefe de oficina                        | Ana Karen Rancaño Galindo          | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,220.35       |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Jorge Rivera Meléndez              | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Jefe de oficina                        | Iván Romero Molina                 | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 33,314.58       |
|                          | Jefe de oficina                        | Martín Robles Pacheco              | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,220.35       |
|                          | Jefe de oficina                        | Pilar Robles Pacheco               | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,220.35       |
|                          | Jefe de oficina                        | Rubí Rosas Vázquez                 | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Especialista técnico                   | Alejandrina Sánchez Cuenca         | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Técnico bibliotecario                  | Gabriel Sánchez Díaz               | 8,937.40  | 7,885.65           | 1,051.75 | 7,325.91        |
|                          | Coordinador                            | Axel Sánchez Flores                | 15,953.77 | 14,656.20          | 1,297.57 | 9,015.49        |
|                          | Especialista técnico                   | Viridiana Santiago Mino            | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 9,558.26        |
|                          | Analista administrativo                | Verónica Sandoval Pluma            | 10,317.55 | 7,719.80           | 2,597.75 | 18,148.71       |
|                          | Especialista técnico                   | Ma. Del Rocío Salado Torres        | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Coordinador                            | Juan Sirio Pérez                   | 15,953.77 | 14,656.20          | 1,297.57 | 9,015.49        |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Fausto Taxis Flores                | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Jefe de oficina                        | Hortencia Tlecuitl Serrano         | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Especialista técnico                   | Homero Tepatzi Xahuentla           | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30       |
|                          | Jefe de oficina                        | Roberto Carlos Teyssier Zarate     | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01       |
|                          | Analista administrativo                | José Luis Vallejo Briones          | 10,317.55 | 7,719.80           | 2,597.75 | 18,148.71       |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Saraí Fátima Vázquez Cabrera       | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Humberto Vázquez Luna              | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98        |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | <b>Universidad Politécnica de Tlaxcala</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

| Núm. Observación: Obs_01 |                                        | Anexo de la observación: No aplica |           | Importe observado: |          | \$ 1,764,313.99       |
|--------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------------------|----------|-----------------------|
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Gabriela Vázquez Rojas             | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 504.14                |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Silverio Vázquez Romero            | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 6,049.70              |
|                          | Chofer de rector                       | Juan Vázquez Vázquez               | 11,772.24 | 7,885.65           | 3,886.59 | 1,940.70              |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Ivon Velázquez Juárez              | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 3,024.85              |
|                          | Técnico bibliotecario                  | Dhafne Gabriela Velázquez De León  | 8,937.40  | 7,885.65           | 1,051.75 | 7,325.91              |
|                          | Chofer administrativo                  | Miguel Velazco Mixcoatl            | 11,772.24 | 7,467.90           | 4,304.34 | 30,095.96             |
|                          | Especialista técnico                   | Paula Rosa Xicohtencatl Lara       | 11,772.24 | 10,172.50          | 1,599.74 | 11,151.30             |
|                          | Analista administrativo                | Talmai Xochiterno Márquez          | 10,117.69 | 7,719.80           | 2,397.89 | 16,749.69             |
|                          | Analista administrativo                | Efraín Zamora George               | 10,317.55 | 7,719.80           | 2,597.75 | 18,148.71             |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Jael Zainos González               | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98              |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Claudinet Adonis Zepeda Muñoz      | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 4,537.27              |
|                          | Jefe de oficina                        | José Zempoalteca Meza              | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 14,315.99             |
|                          | Jefe de oficina                        | Rosalio Zepeda Muñoz               | 11,772.24 | 9,163.30           | 2,608.94 | 18,220.35             |
|                          | Jefe de oficina                        | Miriam Zempoaltecatl Saucedo       | 14,721.76 | 9,163.30           | 5,558.46 | 38,867.01             |
|                          | Asistente de servicios y mantenimiento | Leticia Zempoalteca Zempoalteca    | 8,481.10  | 7,467.90           | 1,013.20 | 7,057.98              |
|                          | <b>Sumas</b>                           |                                    |           |                    |          | <b>\$1,764,313.99</b> |

**Conclusión y medida correctiva:**

El cotejo de nóminas quincenales (enero–julio 2025) contra el **Analítico de Presupuesto** y el **Tabulador vigente al 01/02/2024** del **Convenio Específico 2025** confirma **pagos de percepciones por encima de los importes autorizados**. La aprobación del **complemento salarial** por la Junta Directiva (30/mayo/2025) **no acredita** competencia para **modificar tabuladores** vinculados al Convenio ni **adecuación presupuestaria y registro contable con vigencia** al periodo observado.

1. Presentar documentación que acredite la **autorización expresa** por la autoridad competente para el pago de la prestación de despensa a los trabajadores observados. Si no se acredita lo anterior deberá **realizar el reintegro de los recursos indebidamente erogados**.
2. Aplicar con estricto apego la **asignación de percepciones conforme al tabulador emitido a través del Convenio Específico** para la Asignación de Recursos Financieros celebrado con el Ejecutivo Federal y Estatal.
3. Garantizar el **cumplimiento de la normativa** en materia de educación.
4. **Iniciar los procedimientos de responsabilidad administrativa** por parte del Órgano Interno de Control de la Universidad para quienes hayan autorizado, supervisado y realizado el pago a los servidores públicos observados.

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                           |                           |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_01</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 1,764,313.99</b> |
| <b>Fundamento legal:</b> Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 294 fracción IV y 302 del Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 50 y 53 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio 2025, 25 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, y Analítico de Presupuesto con base al Tabulador de vigencia 01-02-2024 del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento al Servicio Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025. |                                           |                           |                        |

|                                 |                                           |                           |                      |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_02</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 268,800.00</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|----------------------|

**Pago improcedente de despesa**

Del análisis de los **reportes de nómina** por prestaciones no ligadas al salario del periodo **enero-julio de 2025**, se identificó el **pago de "despesa"** a personal de **mandos superiores y medios** por un **monto total de \$268,800.00**, con cargo a las cuentas bancarias **1874** (Ingresos Propios TPV) y **9472** (Recursos Estatales 2025). Dicha prestación **no está prevista** para ese personal en la **Plantilla de Personal 2025** (validada por la Oficialía Mayor de Gobierno y por la Junta Directiva en la **Primera Sesión Extraordinaria 2025**, de **30 de mayo de 2025**) ni se contempla para esos puestos en el **Analítico de Presupuesto** con base en el **Tabulador vigente al 01/02/2024 del Convenio Específico 2025**. El concentrado nominal por persona y mes arroja los **siete meses** con importes que suman **\$268,800.00** conforme a la siguiente tabla.

Se especifica:

| Nombre                         | Puesto                                   | Enero      | Febrero    | Marzo      | Abril      | Mayo       | Junio      | Julio      | Total      |
|--------------------------------|------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Kevin Eduardo Almada Rodríguez | Director de Área                         | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$8,400.00 |
| Rebeca Aburto Bruno            | Subdirector de Área                      | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | \$8,400.00 |
| Julio Cesar Becerra Díaz       | Secretario Administrativo                | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | \$8,400.00 |
| Adrián Bello Ocampo            | Subdirector de Área                      | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | \$8,400.00 |
| Dania Ibeth Campech López      | Jefe de Departamento                     |            |            |            | 600.00     | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | \$4,200.00 |
| Mary Carmen Campos Patiño      | Jefe de Departamento                     | 600.00     |            |            |            |            |            |            | \$600.00   |
| Elisabeth Cervantes Cervantes  | Subdirector de Área                      | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | \$8,400.00 |
| Adolfo Conde Hernández         | Director de Área y de Programa Académico | 1,200.00   | 1,200.00   | 600.00     |            |            |            |            | \$3,000.00 |
| Cruz Corona Mendoza            | Director de Área                         | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | \$8,400.00 |
| Javier Cuatepotzo Mendoza      | Subdirector de Área                      | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | 1,200.00   | \$8,400.00 |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | <b>Universidad Politécnica de Tlaxcala</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

| Núm. Observación: Obs_02          |                                          | Anexo de la observación: No aplica |          |          | Importe observado: |          |          | \$ 268,800.00 |            |
|-----------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------|----------|--------------------|----------|----------|---------------|------------|
| Héctor Manuel Fernández Tapia     | Director de Área                         | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Eliane Flores Y García            | Jefe de Departamento                     | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Aarón Gaona Gracia                | Jefe de Departamento                     |                                    |          |          |                    | 600.00   |          |               | \$600.00   |
| Silvia Salome Hernández Loaiza    | Director de Área                         | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Vanessa Hernández Pérez           | Jefe de Departamento                     | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Rodrigo Eduardo Jaramillo Corte   | Director de Área                         | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Ricardo Lima Cruz                 | Jefe de Departamento                     |                                    |          |          |                    |          | 1,200.00 | 1,200.00      | \$2,400.00 |
| Satur Alberto Lima Zepeda         | Director de Área                         | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Alejandra Guadalupe López Infante | Jefe de Departamento                     | 1,200.00                           | 1,200.00 |          |                    |          |          |               | \$2,400.00 |
| José Felipe Martínez Castillo     | Jefe de Departamento                     | 1,200.00                           | 1,200.00 | 600.00   |                    |          |          |               | \$3,000.00 |
| Albino Mendieta Lira              | Contralor Interno                        |                                    |          |          |                    |          |          | 1,200.00      | \$1,200.00 |
| Carlos David Moctezuma Ortiz      | Director de Área                         | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| German Nava Maldonado             | Jefe de Departamento                     |                                    |          |          | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$4,800.00 |
| Miguel Petricoli Carrasco         | Jefe de Departamento                     | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Rosalía Nalleli Pérez Estrada     | Rector                                   | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Hilario Nicéforo Pérez García     | Titular de Unidad de Planeación          | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Yanet Pérez Ruiz                  | Secretarios                              | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 600.00   |               | \$6,600.00 |
| Xochiltl Quetzali Ramírez Herrera | Director de Área y de Programa Académico | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 |          |               | \$6,000.00 |
| Giovanni Antonio Rivera Pantoja   | Jefe de Departamento                     | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| América Xóchitl Rojas Cruz        | Titular de Unidad de Planeación          | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 |               | \$7,200.00 |
| Roxana Romero Romero              | Jefe de Departamento                     | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Norberto Sánchez Briones          | Secretarios                              |                                    |          |          |                    |          | 600.00   | 1,200.00      | \$1,800.00 |
| Michael Saldaña Cuatecontzi       | Jefe de Departamento                     |                                    |          | 1,200.00 | 600.00             |          |          |               | \$1,800.00 |
| Lauro Sánchez Sánchez             | Abogado General                          | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Moisés Tlalmis Jiménez            | Director de Área                         | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Jacobo Tolamati Michcol           | Director de Área                         | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |
| Claudia Torres Rivera             | Jefe de Departamento                     | 1,200.00                           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00           | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00      | \$8,400.00 |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

| Núm. Observación: Obs_02      |                      | Anexo de la observación: No aplica |                    |                    | Importe observado: |                    | \$ 268,800.00      |                    |                     |
|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Julio Cesar Valdez Ahuatzi    | Director de Área     |                                    |                    |                    | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | \$4,800.00          |
| Pascual Eduardo Vargas Cortes | Director de Área     | 1,200.00                           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | \$8,400.00          |
| Mario Yahuitl Montiel         | Jefe de Departamento | 1,200.00                           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | \$8,400.00          |
| Alejandro Zempoalteca Pérez   | Jefe de Departamento | 1,200.00                           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | 1,200.00           | \$8,400.00          |
| <b>Total</b>                  |                      | <b>\$39,000.00</b>                 | <b>\$38,400.00</b> | <b>\$37,200.00</b> | <b>\$38,400.00</b> | <b>\$39,000.00</b> | <b>\$38,400.00</b> | <b>\$38,400.00</b> | <b>\$268,800.00</b> |

**Conclusión y medida correctiva:**

La Universidad pagó **\$268,800.00** con **Ingresos Propios** y **Recursos Estatales** por el concepto de **despensa** a personal **no autorizado** para recibir esa prestación. Este gasto es **improcedente** en el capítulo de **Servicios Personales** y configura un **probable daño patrimonial**. Además, contraviene la normativa educativa al utilizar **Ingresos Propios** para prestaciones al personal; debe considerarse que las **donaciones o aportaciones voluntarias destinadas a la educación no se** entienden como **contraprestación** del servicio educativo. De acuerdo a lo anterior, la Universidad deberá:

1. Presentar documentación que acredite la **autorización expresa** por la autoridad competente para el pago de la prestación de despensa a los trabajadores observados.
2. Si no se acredita lo anterior, **reintegrar los recursos indebidamente erogados**.
3. Aplicar con estricto apego la **asignación de percepciones conforme al tabulador emitido a través del Convenio Específico** para la Asignación de Recursos Financieros celebrado con el Ejecutivo Federal y Estatal.
4. Asegurar la **observancia** de la normativa aplicable en materia educativa y del uso de los recursos.
5. **Solicitar al Órgano Interno de Control** el inicio de los procedimientos de responsabilidad administrativa contra quienes autorizaron, supervisaron o realizaron los pagos observados.

**Fundamento legal:** Artículo 3 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 7 fracción IV incisos c del Capítulo II de la Ley General de Educación, 59 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025, y Analítico de Presupuesto con base al tabulador de vigencia 01-02-2024 del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento al Servicio Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |                    |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------|
| Núm. Observación: Obs_03                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Anexo de la observación: No aplica | Importe observado: | \$ 48,275.51 |
| Pago en exceso de prima vacacional proporcional                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |                    |              |
| De la revisión de las nóminas de enero a julio de 2025 de la UPTx se identificó que, aunque la prima vacacional está autorizada en la plantilla de personal 2025 y en el Analítico de Presupuesto con base en el tabulador vigente al 01/02/2024 del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento al Servicio Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal, se pagó |                                    |                    |              |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                           |                           |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_03</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 48,275.51</b> |
| en exceso a 36 personas con fecha de alta 01/01/2025, al no aplicar el <b>cálculo proporcional por días laborados</b> previsto en las prestaciones ligadas al salario; el monto observado asciende a <b>\$48,275.51</b> , conforme al cotejo entre Analítico, plantilla y nómina. |                                           |                           |                     |

Se especifica:

| Nombre del trabajador          | Categoría    | Fecha de Alta | Puesto                                 | Horas clase | Días prima proporc. | Salario diario | Prima vacacional calculada | Prima vacacional pagada | Diferencia  |
|--------------------------------|--------------|---------------|----------------------------------------|-------------|---------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|-------------|
| Magdalena López Lozada         | Confianza    | 01/01/2025    | Analista administrativo                |             | 6.58                | \$ 253.94      | \$ 1,669.75                | \$ 3,033.16             | \$ 1,363.41 |
| Cruz David Espino García       | Confianza    | 01/01/2025    | Asistente de servicios y mantenimiento |             | 6.58                | 245.65         | 1,615.26                   | 2,497.28                | 882.02      |
| Miguel Velazco Mixcoatl        | Confianza    | 01/01/2025    | Chofer administrativo                  |             | 6.58                | 245.65         | 1,615.26                   | 3,483.29                | 1,868.03    |
| Esaú Meneses Vázquez           | Confianza    | 01/01/2025    | Coordinador                            |             | 6.58                | 482.11         | 3,170.05                   | 4,720.57                | 1,550.52    |
| Moisés Tlaimis Jiménez         | Funcionarios | 01/01/2025    | Director de área                       |             | 2.74                | 1,755.68       | 4,810.07                   | 10,235.92               | 5,425.85    |
| Miguel Ángel Obregón Zainos    | Confianza    | 01/01/2025    | Especialista técnico                   |             | 6.58                | 334.62         | 2,200.25                   | 3,483.29                | 1,283.04    |
| Roberto Carlos Teyssier Zarate | Confianza    | 01/01/2025    | Jefe de oficina                        |             | 6.58                | 301.42         | 1,981.97                   | 4,167.25                | 2,185.28    |
| Jennifer de León y Domínguez   | Confianza    | 01/01/2025    | Jefe de oficina                        |             | 6.58                | 301.42         | 1,981.97                   | 3,483.29                | 1,501.32    |
| Francisco Cuellar López        | Confianza    | 01/01/2025    | Jefe de oficina                        |             | 6.58                | 301.42         | 1,981.97                   | 2,481.85                | 499.88      |
| María Fernanda Hernández Báez  | Confianza    | 01/01/2025    | Jefe de oficina                        |             | 6.58                | 301.42         | 1,981.97                   | 3,483.29                | 1,501.32    |
| Nayeli Paredes Pérez           | Confianza    | 01/01/2025    | Profesor por asignatura "A"            | 40          | 6.58                | 508.91         | 3,346.24                   | 4,578.02                | 1,231.78    |
| Javier Montiel Muñoz           | Confianza    | 01/01/2025    | Profesor por asignatura "A"            | 25          | 6.58                | 318.07         | 2,091.40                   | 2,861.23                | 769.83      |
| Yazmin Juárez Águila           | Confianza    | 01/01/2025    | Profesor por asignatura "A"            | 35          | 6.58                | 445.29         | 2,927.96                   | 4,062.93                | 1,134.97    |
| Brandom Eliut Luna Pérez       | Confianza    | 01/01/2025    | Profesor por asignatura "A"            | 36          | 6.58                | 458.02         | 3,011.62                   | 4,530.87                | 1,519.25    |
| José Ildefonso Cortes Ortega   | Confianza    | 01/01/2025    | Profesor por asignatura "A"            | 40          | 6.58                | 508.91         | 3,346.24                   | 4,548.75                | 1,202.51    |
| José Cahuantzi León            | Confianza    | 01/01/2025    | Profesor por asignatura "A"            | 40          | 6.58                | 508.91         | 3,346.24                   | 4,683.43                | 1,337.19    |
| Diana Gutiérrez Pérez          | Confianza    | 01/01/2025    | Profesor por asignatura "A"            | 34          | 6.58                | 432.57         | 2,844.31                   | 3,765.41                | 921.10      |
| Víctor Serrano Tzoni           | Confianza    | 01/01/2025    | Profesor por asignatura "A"            | 40          | 6.58                | 508.91         | 3,346.24                   | 4,578.02                | 1,231.78    |
| José Arturo Pérez Pérez        | Confianza    | 01/01/2025    | Profesor por asignatura "A"            | 39          | 6.58                | 496.19         | 3,262.59                   | 4,463.53                | 1,200.94    |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

| Núm. Observación: Obs_03            |              | Anexo de la observación: No aplica |                             |    |      | Importe observado: |                     | \$ 48,275.51         |                     |
|-------------------------------------|--------------|------------------------------------|-----------------------------|----|------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Marisol Nájera Cantoran             | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 28 | 6.58 | 356.24             | 2,342.37            | 3,204.55             | 862.18              |
| Kevin Cortes Juárez                 | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 40 | 6.58 | 508.91             | 3,346.24            | 4,539.68             | 1,193.44            |
| Israel Grande Sánchez               | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 38 | 6.58 | 483.46             | 3,178.93            | 4,349.13             | 1,170.20            |
| Jonathan Sánchez Paredes            | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 39 | 6.58 | 496.19             | 3,262.59            | 4,463.53             | 1,200.94            |
| Deisy Flores Moreno                 | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 30 | 6.58 | 381.68             | 2,509.68            | 3,433.55             | 923.87              |
| Sandra Xicohtencatl Saucedo         | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 23 | 6.58 | 292.62             | 1,924.09            | 2,571.29             | 647.20              |
| Juan Carlos Huerta Bello            | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 38 | 6.58 | 483.46             | 3,178.93            | 4,314.37             | 1,135.44            |
| María Laura Teomitz Solís           | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 28 | 6.58 | 356.24             | 2,342.37            | 3,185.57             | 843.20              |
| Ma. Guadalupe Tecuapacho Nahuatlato | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 39 | 6.58 | 496.19             | 3,262.59            | 4,463.53             | 1,200.94            |
| Yani Betancourt González            | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 40 | 6.58 | 508.91             | 3,346.24            | 4,669.93             | 1,323.69            |
| José Vivaldi Hernández Zamora       | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 35 | 6.58 | 445.29             | 2,927.96            | 3,988.36             | 1,060.40            |
| Anaid Flores Caro                   | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 37 | 6.58 | 470.74             | 3,095.28            | 4,234.63             | 1,139.35            |
| José Barragán Orta                  | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 40 | 6.58 | 508.91             | 3,346.24            | 4,548.75             | 1,202.51            |
| José de Jesús Portillo Denicia      | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "A" | 40 | 6.58 | 508.91             | 3,346.24            | 4,561.05             | 1,214.81            |
| Selene Romero Colon                 | Confianza    | 01/01/2025                         | Profesor por asignatura "B" | 19 | 6.58 | 288.82             | 1,899.08            | 2,597.95             | 698.87              |
| Elisabeth Cervantes Cervantes       | Funcionarios | 01/01/2025                         | Subdirector de área         |    | 2.74 | 1,245.18           | 3,411.45            | 7,259.93             | 3,848.48            |
|                                     |              |                                    |                             |    |      |                    | <b>\$ 97,251.64</b> | <b>\$ 145,527.18</b> | <b>\$ 48,275.51</b> |

**Conclusión y medida correctiva:**

El pago en demasía por **\$48,275.51** deriva de un **cálculo incorrecto** de la prima vacacional proporcional a personal de nuevo ingreso, lo que **contraviene los tabuladores oficiales** y representa un **uso indebido de recursos públicos**, por lo que procede su regularización en nómina y en la contabilidad institucional. En consecuencia, la Universidad deberá:

1. **Regularizar y recuperar** las diferencias pagadas indebidamente, mediante reintegro, descuento en nómina con la debida autorización o compensación conforme a la normativa aplicable, y **reflejar los ajustes** en pólizas contables y recibos correspondientes.
2. Implementar **controles automáticos de validación en nómina**, para evitar la dispersión de montos distintos a los autorizados.
3. **Actualizar el procedimiento** interno de cálculo de prestaciones y **capacitar** al personal de nómina.
4. **Remitir evidencia** de correcciones y recuperaciones a esta Secretaría

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | <b>Universidad Politécnica de Tlaxcala</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                           |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_03</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 48,275.51</b> |
| <b>Fundamento legal:</b> Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 294 fracción IV y 302 del Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 50 y 53 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio 2025, y 25 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. |                                           |                           |                     |

|                                 |                                     |                           |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_04</b> | <b>Anexo de la observación: A.I</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 85,075.02</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|

**Descuentos no aplicados por inasistencias**

De la revisión a los registros del reloj checador y su confronta con las nóminas de enero-julio de 2025, se constató que **36** personas servidoras públicas (administrativas y académicas) incurrieron en **faltas a la jornada** derivadas de retardos acumulados, omisiones de entrada/salida e inasistencias, por las cuales correspondía aplicar **descuentos por \$85,075.02**; sin embargo, dichos descuentos **no se reflejaron** en las nóminas del periodo, ni se formalizaron, en su caso, las **acciones** previstas en los *Lineamientos para el Control, Registro y Aplicación de Incidencias de Personal* emitidos por la Dirección de Recursos Humanos de la Oficialía Mayor de Gobierno.

Se especifica:

| No. | Nombre del Trabajador              | Puesto               | Sueldo Diario | Total de faltas | Descuento aplicable |
|-----|------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------|---------------------|
| 1   | José Heriberto Vázquez Hernández   | Vigilante y Control  | \$293.80      | 2               | \$587.60            |
| 2   | Juan Vázquez Vázquez               | Chofer de Rector     | \$386.99      | 2               | \$773.98            |
| 3   | Maximino Ferrer Valencia           | Vigilante y Control  | \$293.80      | 1               | \$293.80            |
| 4   | Aida Hernández Hernández           | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 8               | \$5,195.36          |
| 5   | Álvaro Aguilar Aguilar             | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 5               | \$3,247.10          |
| 6   | Ariana Cano Corona                 | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 4               | \$2,597.68          |
| 7   | Arianna Molina Macías              | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 5               | \$3,247.10          |
| 8   | Arturo Jiménez Carro               | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 4               | \$2,597.68          |
| 9   | Cristóbal Medina Hernández         | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 13              | \$8,442.46          |
| 10  | Edgard Rodríguez Juárez            | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 2               | \$1,298.84          |
| 11  | Elena Flores Ávila                 | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 21              | \$13,637.82         |
| 12  | Fabiola Flores Salazar             | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 6               | \$3,896.52          |
| 13  | Irma Flores Nava                   | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 4               | \$2,597.68          |
| 14  | Jorge Carro Suarez                 | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 3               | \$1,948.26          |
| 15  | José Nemorio Méndez Mendoza        | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 3               | \$1,948.26          |
| 16  | Lilia Sánchez Minutti              | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 3               | \$1,948.26          |
| 17  | María Del Rayo Zempoalteca Ramírez | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 3               | \$1,948.26          |
| 18  | Patricia Rodríguez Cuamatzi        | Profesor Titular "B" | \$842.87      | 2               | \$1,685.74          |
| 19  | Sadi Flores Fariás                 | Profesor Titular "A" | \$649.42      | 15              | \$9,741.30          |
| 20  | Sandra Ma. Cruz Cruz               | Profesor Titular "B" | \$842.87      | 2               | \$1,685.74          |
| 21  | Jazmín Hernández Chávez            | Profesor Titular "B" | \$842.87      | 1               | \$842.87            |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

| Núm. Observación: Obs_04 |                                     | Anexo de la observación: A.I | Importe observado: |   | \$ 85,075.02       |
|--------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------|---|--------------------|
| 22                       | Yesenia Pérez García                | Profesor Titular "A"         | \$649.42           | 1 | \$649.42           |
| 23                       | Carlos Cesar Xochipiltecatl Carreto | Profesor por Asignatura "B"  | \$430.96           | 1 | \$430.96           |
| 24                       | Dora Elia Martínez Benítez          | Profesor por Asignatura "A"  | \$316.53           | 7 | \$2,215.71         |
| 25                       | Enrique Cuevas Sánchez              | Profesor por Asignatura "B"  | \$303.82           | 3 | \$911.46           |
| 26                       | Guillermo Juan Vigueras Padilla     | Profesor por Asignatura "B"  | \$558.17           | 3 | \$1,674.51         |
| 27                       | Jacinto Espinoza Molina             | Profesor por Asignatura "B"  | \$520.02           | 1 | \$520.02           |
| 28                       | Josefa Rodríguez Cuecuecha          | Profesor por Asignatura "A"  | \$518.25           | 2 | \$1,036.50         |
| 29                       | Julio Rodríguez González            | Profesor por Asignatura "B"  | \$354.59           | 3 | \$1,063.77         |
| 30                       | Lilian Morales Cortes               | Profesor por Asignatura "B"  | \$456.43           | 1 | \$456.43           |
| 31                       | Marcelino García Miguel             | Profesor por Asignatura "A"  | \$381.09           | 5 | \$1,905.45         |
| 32                       | María Juanita Montiel Candaneda     | Profesor por Asignatura "B"  | \$558.17           | 4 | \$2,232.68         |
| 33                       | Maximiliano González García         | Profesor por Asignatura "B"  | \$380.12           | 1 | \$380.12           |
| 34                       | Moisés Hernández Sánchez            | Profesor por Asignatura "B"  | \$431.00           | 1 | \$431.00           |
| 35                       | Verónica Granados Meza              | Profesor por Asignatura "A"  | \$292.50           | 2 | \$585.00           |
| 36                       | Yvette Gutiérrez Hernández          | Profesor por Asignatura "A"  | \$419.68           | 1 | \$419.68           |
|                          |                                     |                              | <b>Total</b>       |   | <b>\$85,075.02</b> |

**Conclusión y medida correctiva:**

La **no aplicación de los descuentos** configuró el pago de **sueldos no devengados** por **\$85,075.02**, evidenciando debilidades en la **integración oportuna de incidencias** al proceso de nómina y en los **mecanismos de supervisión** del control de asistencias, con el consecuente **riesgo de daño patrimonial** hasta en tanto no se regularicen los importes y los registros contables correspondientes. Por lo antes expuesto, la UPTx deberá:

1. **Aplicar y/o justificar los descuentos no realizados** en las nóminas de los trabajadores señalados, conforme a los Lineamientos vigentes.
2. **Fortalecer los mecanismos de supervisión en el control de incidencias de personal**, asegurando la correcta integración de faltas en el cálculo de nómina.
3. **Establecer revisiones mensuales entre el área administrativa y el área de recursos humanos**, a fin de evitar reincidencias.
4. **Remitir a esta Secretaría evidencia documental de la aplicación de los descuentos y de las medidas implementadas**, con el propósito de acreditar la **solventación de la presente observación**.

**Fundamento legal:** Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, apartado 3 del Seguimiento a las Incidencias de Personal de los Lineamientos para el Control, Registro y Aplicación de Incidencias de Personal y 42 fracción V del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                 |                                           |                           |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_05</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 99,893.18</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|

**Personal sin registro de entrada y salida de asistencia**

De la revisión practicada a los controles de asistencia de personal que integra la plantilla de la UPTx, se detecta que la docente María Enriqueta Mata Mendoza con puesto de Profesor por asignatura "B" **no registra asistencia en el reloj checador** aun cuando por el nivel al que pertenece y puesto que desempeña conforme al Analítico de Presupuesto con Base al Tabulador de vigencia 01-02-2024 del Convenio Específico celebrado por la Universidad Politécnica con el Ejecutivo Federal y Estatal y conforme a los **Lineamientos para el Control, Registro y Aplicación de Incidencias de Personal**, emitidos por la Dirección de Recursos Humanos de la Oficialía Mayor de Gobierno, deben su hora de entrada y salida de la jornada laboral.

| Nombre                       | Puesto                      | Sueldo Diario | Percepciones enero - julio 2025 |
|------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------------|
| María Enriqueta Mata Mendoza | Profesor por asignatura "B" | \$469.10      | <b>\$99,893.18</b>              |

**Conclusión y medida correctiva:**

El pago por **\$99,893.18** correspondiente a **sueldos pagados no comprobados**, constituye omisiones en los controles de asistencia del recurso humano de la Universidad, así como un **probable daño patrimonial** al ejecutar recursos sin que exista evidencia de la asistencia para pagos por contraprestación del servicio docente.

Por lo antes mencionado, la Universidad deberá:

1. **Justificar la omisión de registro de asistencia**, conforme a los lineamientos.
2. De no existir evidencia de las actividades realizadas por la docente y la inexistencia de asistencia, **realizar las acciones necesarias para el reintegro del recurso** pagado a la docente observada.
3. **Establecer revisiones mensuales** entre el área administrativa y el área de recursos humanos, a fin de evitar reincidencias.
4. **Remitir a esta Secretaría evidencia documental de la aplicación de los descuentos y de las medidas implementadas**, con el propósito de acreditar la **solventación de la presente observación**.

**Fundamento legal:** Artículos 134, primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus municipios, 48 fracción V de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus municipios; 42 fracción V del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala y Punto 3 de las "Disposiciones Generales" de los Lineamientos para el control, registro y aplicación de incidencias del personal de la dirección de Recursos Humanos de la Oficialía Mayor de Gobierno.

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                 |                                           |                           |                         |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_06</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 24,764,253.03</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|

**Ingresos propios no recaudados mediante la Secretaría de Finanzas**

De la revisión de los auxiliares contables y el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales al 31 de julio de 2025, se constató que la UPTx registró **ingresos por venta de bienes y prestación de servicios** por **\$24,764,253.03, recaudados y administrados directamente por la Universidad**, sin intervención de la **Secretaría de Finanzas** ni **convenio** vigente que regule dicha recaudación, pese a que la **Ley de Ingresos del Estado** prevé que **todos los ingresos** a favor de dependencias, órganos desconcentrados y entidades deben ser **recaudados y administrados por la SF** y aplicados a los fines autorizados.

*"Todos los ingresos que tenga derecho a percibir el Estado, aun cuando se les denomine como cuotas o donativos en favor de las Dependencias, Órganos Desconcentrados y Entidades del Gobierno del Estado, serán recaudados y administrados por la Secretaría de Finanzas, quien en el ámbito de su competencia destinará los mismos a los fines previstos en el Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, a los convenios suscritos por éstos y a la normatividad aplicable, hasta por el monto mensual autorizado por la Secretaría de Finanzas."*

Se especifica:

| Cuenta   | Concepto                         | Importe recaudado       |
|----------|----------------------------------|-------------------------|
| 4173-001 | Cuotas de Recuperación           | \$ 10,814,311.58        |
| 4173-002 | Examen de Admisión               | 732,737.00              |
| 4173-003 | Inscripción                      | 1,250,677.00            |
| 4173-004 | Credencial                       | 156,055.00              |
| 4173-005 | Constancias                      | 154,042.00              |
| 4173-006 | Examen de Recuperación           | 691,356.00              |
| 4173-007 | Recargos                         | 162,404.00              |
| 4173-008 | Cuota de Seguro Escolar          | 371,699.00              |
| 4173-009 | Otros                            | 3,180,351.95            |
| 4173-011 | Certificados                     | 2,068,229.00            |
| 4173-012 | Título                           | 4,255,375.50            |
| 4173-013 | Equivalencias                    | 57,547.00               |
| 4173-014 | Rekursamientos                   | 616,158.00              |
| 4173-016 | Maestría en Ingeniería           | 253,310.00              |
|          | <b>Total ingresos por cuotas</b> | <b>\$ 24,764,253.03</b> |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                           |                           |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_06</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 24,764,253.03</b> |
| <p><b>Conclusión y medida correctiva:</b><br/>La situación constituye una <b>observación administrativa por incumplimiento normativo en la recaudación y concentración de ingresos propios</b>; no se advierte <b>faltante de recursos</b> per se, pero sí <b>riesgos de control y transparencia</b> (trazabilidad presupuestal, destino autorizado, conciliación y rendición de cuentas) mientras los ingresos no se <b>concentren, registren y apliquen</b> mediante la Secretaría de Finanzas conforme a la Ley de Ingresos. La UPTx deberá:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>Aclarar el cobro de ingresos de forma directa</b> por la Universidad y no mediante cuenta de la Secretaría de Finanzas.</li> <li><b>Regularizar la vía de recaudación:</b> gestionar y formalizar <b>convenio</b> con la SF para la <b>recaudación y administración</b> de todos los ingresos propios; <b>suspender</b> cajas o cobros paralelos y habilitar de inmediato los <b>mecanismos de acuerdo a la SF</b> (ventanilla, portal, SPEI o mecanismos autorizados).</li> <li><b>Remitir</b> a esta Secretaría el convenio suscrito, la conciliación con soportes, las pólizas de regularización y los comprobantes de concentración, así como el procedimiento actualizado y evidencia de su difusión interna.</li> </ol> <p><b>Fundamento legal:</b> Artículo 3 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025, 6 de la Ley de Ingresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025, 12 fracción X 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 y, 25 fracción IX del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.</p> |                                           |                           |                         |

|                          |                                    |                    |                 |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------|
| Núm. Observación: Obs_07 | Anexo de la observación: No aplica | Importe observado: | \$ 6,497,344.38 |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                                 |            |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|------------|-----------------|
| Recursos del Fondo de Contingencia no reintegrados                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                                 |            |                 |
| De la revisión de los registros contables enero–julio de 2025 se constató que la UPTx transfirió \$6,497,344.38 desde la cuenta Santander 6026 del Fondo de Contingencia hacia las cuentas de Ingresos Propios 2025 y Recurso Estatal 2025, sin reintegrar dichos recursos al Fondo a la fecha de corte 31 de julio de 2025. Lo anterior contraviene el artículo quinto del Acuerdo de Lineamientos de Operación del Fondo de Contingencia, que establece su carácter revolvente. |                  |                                 |            |                 |
| Se especifica:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                                 |            |                 |
| Póliza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Cuenta contable  | Nombre de la Cuenta             | Fecha      | Importe         |
| D00055                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1112-001-003-019 | Cta. 1857 Ingresos Propios 2025 | 15/01/2025 | \$ 2,445,378.48 |
| D00056                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1112-001-003-019 | Cta. 1857 Ingresos Propios 2025 | 17/01/2025 | 67,813.47       |
| D00057                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1112-001-003-019 | Cta. 1857 Ingresos Propios 2025 | 20/01/2025 | 120,000.00      |
| D00217                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1112-001-003-021 | Cta. 9472 Recurso Estatal 2025  | 28/03/2025 | 659,626.00      |
| D00218                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1112-001-003-021 | Cta. 9472 Recurso Estatal 2025  | 28/03/2025 | 1.00            |
| D00225                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1112-001-003-021 | Cta. 9472 Recurso Estatal 2025  | 31/03/2025 | 194,023.26      |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

| Núm. Observación: Obs_07 | Anexo de la observación: No aplica |                  |                                | Importe observado: | \$ 6,497,344.38        |
|--------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------|
|                          | D00226                             | 1112-001-003-021 | Cta. 9472 Recurso Estatal 2025 | 31/03/2025         | 201,555.01             |
|                          | D00279                             | 1112-001-003-021 | Cta. 9472 Recurso Estatal 2025 | 11/04/2025         | 811,706.60             |
|                          | D00280                             | 1112-001-003-021 | Cta. 9472 Recurso Estatal 2025 | 14/04/2025         | 1,502,267.34           |
|                          | D00281                             | 1112-001-003-021 | Cta. 9472 Recurso Estatal 2025 | 15/04/2025         | 455,033.49             |
|                          | D00282                             | 1112-001-003-021 | Cta. 9472 Recurso Estatal 2025 | 15/04/2025         | 39,939.73              |
|                          |                                    |                  |                                | <b>Total</b>       | <b>\$ 6,497,344.38</b> |

**Conclusión y medida correctiva:**

La **no reposición** de los recursos del Fondo de Contingencia por **\$6,497,344.38** constituye una **observación administrativa por incumplimiento de lineamientos internos**, que **compromete la disponibilidad** del Fondo y genera **riesgo patrimonial** y de **gestión de liquidez**, hasta en tanto no se **reintegre** y se **regularice** el registro contable correspondiente.

La Universidad deberá:

1. **Reintegro inmediato y evidencia:** efectuar el **reintegro total** a la cuenta del Fondo de Contingencia y **adjuntar** las pólizas de ingreso, fichas de depósito/transferencias, estados de cuenta y conciliaciones bancarias que lo acrediten.
2. **Regularización contable:** registrar las operaciones de salida y **reposición** del Fondo, así como la **cancelación** de la obligación temporal en la cuenta **2119-0002-001 "UPTx Fondo de Contingencia"**, asegurando la correcta afectación presupuestal y contable.
3. **Fortalecer los controles administrativos** para realizar los reintegros del recurso de Fondo de contingencia antes de concluir el ejercicio fiscal y garantizar que posteriores usos del recurso económico, se encuentren soportados documentalmente y recuperados en cumplimiento a los Lineamientos que rigen el Fondo.

**Fundamento legal:** Artículo 134 de la constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo quinto del Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos de Operación del Fondo de Contingencia de la Universidad Politécnica de Tlaxcala y, 41 fracciones III y VII del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

| Núm. Observación: Obs_08                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Anexo de la observación: No aplica | Importe observado: | \$ 47,208.60 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------|
| <b>Deudores diversos por recuperar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |                    |              |
| Del análisis de la balanza de comprobación y auxiliares contables al <b>31 de julio de 2025</b> , se identificaron <b>salDOS en "Deudores diversos por cobrar a corto plazo"</b> por <b>\$47,208.60</b> , correspondientes a <b>7 personas</b> , que <b>no habían sido recuperados ni cancelados</b> a la fecha de corte, pese a que el <b>"Manual de Normas y Políticas para el Ejercicio del Gasto Público"</b> obliga a <b>comprobar o reintegrar los recursos dentro de los 10 días naturales</b> siguientes a su entrega; |                                    |                    |              |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                 |                                           |                           |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_08</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 47,208.60</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|

la permanencia de dichos saldos fuera de ese plazo evidencia incumplimiento a la normativa interna y debilidades en los controles de comprobación y recuperación. La falta de gestión efectiva para el reintegro oportuno de estos importes genera un **riesgo financiero y patrimonial**, al mantener recursos públicos en cuentas pendientes de recuperación sin evidencia de acciones para su cobro o en su caso, la comprobación de su uso.

Se especifica:

| Cuenta contable | Deudor                        | Importe no comprobado |
|-----------------|-------------------------------|-----------------------|
| 1123-0029       | Javier Cuatpotzo Mendoza      | \$ 21,215.95          |
| 1123-0042       | Gabriel Sánchez Díaz          | 5,000.00              |
| 1123-0057       | Miriam Zempoalteca Saucedo    | 1,125.31              |
| 1123-0095       | Lauro Sánchez Sánchez         | 2,000.00              |
| 1123-0103       | José Luis Flores Pérez        | 5,749.99              |
| 1123-0119       | José Javier Chávez Gracia     | 5,749.99              |
| 1123-0175       | Hilario Nicéforo Pérez García | 6,367.36              |
| <b>Total</b>    |                               | <b>\$ 47,208.60</b>   |

**Conclusión y medida correctiva:**

La permanencia de estos saldos configura una **observación administrativa por incumplimiento de comprobación y recuperación en tiempo**, que **eleva el riesgo financiero y patrimonial** de la Universidad hasta en tanto no se **acredite el uso, se recupere o se cancele conforme a dictamen de incobrabilidad**. No se acredita, por sí mismo, un **daño patrimonial consumado**, pero sí un **riesgo de materialización** si no se actúa de inmediato. En consecuencia, la UPTx deberá:

- Gestión de cobro y/o comprobación inmediata:** integrar **expediente por deudor** (oficio de comisión/entrega, recibos, facturas, CFDI, estados de cuenta, actas, reintegros) y **recuperar o comprobar** los importes dentro de **10 días hábiles**; en su caso, realizar el descuento via nomina de conformidad con la normativa aplicable.
- Dictamen de incobrabilidad (casos extremos):** para saldos con **imposibilidad real de cobro**, integrar **dictamen de incobrabilidad** (investigación, evidencia, gestiones agotadas, análisis costo-beneficio), **autorización de la instancia competente** y **baja contable** conforme a normatividad.
- Control preventivo y trazabilidad:** actualizar el **procedimiento de otorgamiento y comprobación** (plazos, responsables, garantías o retenciones, formatos), habilitar **alertas automáticas** en el sistema para vencimientos y **bloqueo** de nuevas entregas a quien tenga saldos vencidos; llevar **bitácora de gestiones y reporte mensual** a la autoridad universitaria.

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | <b>Universidad Politécnica de Tlaxcala</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |                           |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_08</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 47,208.60</b> |
| <b>Fundamento legal:</b> Artículo 134 de la constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 12 fracción IX del Acuerdo que estable 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, 48 del Manual de Normas y Políticas para el ejercicio del Gasto Público y, 38 fracción VII y 41 fracciones II y XI del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. |                                           |                           |                     |

|                                 |                                           |                           |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_09</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 53,643.72</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|

**Diferencias entre el presupuesto devengado y comprobación de combustible**

Del análisis del **gasto devengado enero-julio 2025** en la partida **2611 "Combustibles, lubricantes y aditivos"**, se identificó una **diferencia de \$53,643.72** entre el **Presupuesto de Egresos devengado de la UPTx (\$254,031.60)** y la **comprobación acreditada en bitácoras de combustible (\$200,387.88)**. La **insuficiencia y/o ausencia de registros en bitácoras** impide verificar la aplicación real del gasto.

Se especifica:

| <b>Partida: Combustibles, lubricantes y aditivos enero – julio 2025</b> |                                                 |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Presupuesto devengado UPTx</b>                                       | <b>Comprobación en bitácoras de combustible</b> | <b>Diferencia</b> |
| \$ 254,031.60                                                           | \$ 200,387.88                                   | \$ 53,643.72      |

**Conclusión y medida correctiva:**

La falta de trazabilidad de \$53,643.72 evidencia debilidades de control en el registro y comprobación del combustible del parque vehicular, afectando los principios de transparencia y rendición de cuentas, configurando una observación administrativa con riesgo de uso indebido del gasto hasta en tanto no se acredite la correcta aplicación o, en su caso, se reintegre el monto improcedente.

La UPTx deberá:

- Integrar en la documentación comprobatoria de los estados de cuenta de las tarjetas electrónicas de combustible**, para comprobar y justificar las erogaciones realizadas al gasto de las partidas del combustible.
- Efectuar **conciliaciones periódicas** entre el gasto devengado, las bitácoras, las pólizas contables y los comprobantes bancarios.
- Remitir a esta Secretaría la evidencia documental** que acredite la diferencia detectada en el ejercicio del gasto, a fin de dar por solventada la presente observación.

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | <b>Universidad Politécnica de Tlaxcala</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                           |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_09</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 53,643.72</b> |
| <b>Fundamento legal:</b> Artículo 302 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 95 segundo párrafo, 107 fracción I del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio 2025, Capítulo IV, Disposiciones o normas específicas, apartado. Parque vehicular, fracción II del Manual de normas y políticas para el ejercicio del gasto público, y artículo 28 fracción VIII del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. |                                           |                           |                     |

|                                 |                                           |                           |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_10</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 33,370.24</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|

**Rendimiento de combustible con valores inferiores a los óptimos**

De la revisión a las **bitácoras de combustible** de enero-julio de 2025 se identificó que los **rendimientos por vehículo** (km/L) resultan **inferiores** a los **establecidos en las especificaciones técnicas conforme a la marca y modelo de cada vehículo**. Sin embargo, su contraste con los rendimientos observados, junto con diferencias de control, **sugiere ineficiencias operativas** y un **exceso de gasto estimado en \$40,846.99** en la partida de combustibles, lubricantes y aditivos. Se especifica:

| Mes          | Placa en bitácora | Modelo | Marca | UPTx            |                    |             | SAYBG                              |                        |                        |                    |                    |
|--------------|-------------------|--------|-------|-----------------|--------------------|-------------|------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
|              |                   |        |       | Kms. recorridos | Importe suministro | Rendimiento | Rendimiento según especificaciones | Kms. debieron recorrer | Diferencia rendimiento | Importe calculado  | Exceso del gasto   |
| Enero        | XWW-378-D         | 2024   | VERSA | 1,099           | \$2,700.00         | 10.0        | 20.68                              | 2,272.11               | 10.68                  | \$1,305.97         | \$1,394.03         |
| Febrero      | XWW-378-D         | 2024   | VERSA | 2,703           | \$6,600.00         | 10.0        | 20.68                              | 5,588.77               | 10.68                  | \$3,192.08         | \$3,407.92         |
| Marzo        | XWW-378-D         | 2024   | VERSA | 887             | \$2,100.00         | 10.0        | 20.68                              | 1,833.49               | 10.68                  | \$1,015.93         | \$1,084.07         |
| Abril        | XWW-378-D         | 2024   | VERSA | 2,554           | \$6,200.00         | 10.0        | 20.68                              | 5,282.50               | 10.68                  | \$2,997.60         | \$3,202.40         |
| Mayo         | XWW-378-D         | 2024   | VERSA | 2,268           | \$6,146.63         | 10.0        | 20.68                              | 4,689.40               | 10.68                  | \$2,972.78         | \$3,173.85         |
| Junio        | XWW-378-D         | 2024   | VERSA | 3,432           | \$8,150.00         | 10.0        | 20.68                              | 7,096.55               | 10.68                  | \$3,941.47         | \$4,208.53         |
| Julio        | XWW-378-D         | 2024   | VERSA | 2,348           | \$5,524.01         | 10.0        | 20.68                              | 4,855.87               | 10.68                  | \$2,671.07         | \$2,852.94         |
| Enero        | XWW-379-D         | 2024   | VERSA | 1,096           | \$2,700.00         | 10.0        | 20.68                              | 2,265.49               | 10.68                  | \$1,306.21         | \$1,393.79         |
| Febrero      | XWW-379-D         | 2024   | VERSA | 1,335           | \$3,300.00         | 10.0        | 20.68                              | 2,760.99               | 10.68                  | \$1,595.63         | \$1,704.37         |
| Marzo        | XWW-379-D         | 2024   | VERSA | 3,360           | \$7,950.00         | 10.0        | 20.68                              | 6,948.48               | 10.68                  | \$3,844.29         | \$4,105.71         |
| Abril        | XWW-379-D         | 2024   | VERSA | 1,402           | \$3,300.00         | 10.0        | 20.68                              | 2,899.34               | 10.68                  | \$1,595.74         | \$1,704.26         |
| Mayo         | XWW-379-D         | 2024   | VERSA | 1,342           | \$3,200.00         | 10.0        | 20.68                              | 2,775.88               | 10.68                  | \$1,547.04         | \$1,652.96         |
| Junio        | XWW-379-D         | 2024   | VERSA | 1,844           | \$4,300.00         | 10.0        | 20.68                              | 3,812.77               | 10.68                  | \$2,079.64         | \$2,220.36         |
| Julio        | XWW-379-D         | 2024   | VERSA | 1,044           | \$2,450.00         | 10.0        | 20.68                              | 2,158.58               | 10.68                  | \$1,184.95         | \$1,265.05         |
| <b>Total</b> |                   |        |       |                 | <b>\$64,620.64</b> |             |                                    |                        |                        | <b>\$31,250.40</b> | <b>\$33,370.24</b> |

**Abreviaturas:**  
**Kms.: Kilómetros**

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                           |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Ente:</b>                     | <b>Universidad Politécnica de Tlaxcala</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Auditoría:</b>           | Financiera                |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Probable Daño Patrimonial |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                           |                           |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_10</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 33,370.24</b> |
| <p><b>Conclusión y medida correctiva</b></p> <p>Se configura una <b>observación administrativa de carácter preventivo-correctivo</b>: aunque los parámetros CONUEE no son obligatorios, <b>la brecha sostenida frente a dichos rangos de referencia y las debilidades en las bitácoras</b>, limitan la trazabilidad del consumo y elevan el riesgo de uso ineficiente de recursos. Corresponde acreditar la razonabilidad de los consumos, corregir los controles y, de comprobarse cargas improcedentes, regularizar (ajuste y/o reintegro). La UPTX deberá:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Realizar una conciliación integral</b>: cotejar bitácoras contra los estados de cuenta de tarjetas de combustible, pólizas contables y kilometrajes; integrar expediente por vehículo (placa/número económico) con vales y firmas.</li> <li>2. <b>Acreditación o regularización</b>: documentar causas de rendimientos bajos (rutas, condiciones de servicio, tráfico, carga, topografía, mantenimiento). Si no se justifican, ajustar y, en su caso, gestionar reintegros y asientos de regularización por los montos improcedentes.</li> <li>3. La UPTX deberá <b>remitir a esta Secretaría</b> la conciliación firmada, bitácoras corregidas, pólizas y estados de cuenta, informe técnico de justificaciones y, en su caso, comprobantes de reintegro y procedimientos actualizados.</li> </ol> |                                           |                           |                     |
| <p><b>Fundamento legal:</b> Artículos 6 y 7 fracción VI de Ley General de Responsabilidades Administrativas, 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 para el ejercicio 2025, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 28 fracción VIII y 34 fracción III del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                           |                     |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

|                                 |                                           |                           |                  |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_11</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>No aplica</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|------------------|

**Cobro de cuotas voluntarias en contravención a la normativa en materia de educación**

De la revisión de los **ingresos enero–julio de 2025**, la UPTx recaudó **\$24,764,253.03** por conceptos denominados “**cuotas voluntarias**” (inscripciones, exámenes de admisión, credenciales, constancias, recursamientos, entre otros) que además se **traspasan al Fondo de Contingencia**. En la **Tercera Sesión Ordinaria 2024** del Órgano de Gobierno (punto 8: *Actualización de Cuotas Voluntarias 2024–2025*), se **aumentaron 71 cuotas en 5.57%** respecto de 2023. Ello **contraviene el régimen de gratuidad progresiva** previsto en el **artículo 3° constitucional** y en la **Ley General de Educación Superior (LGES)**, que **ordena eliminar progresivamente** cobros a estudiantes por **inscripción, reinscripción y cuotas escolares ordinarias**, así como lo dispuesto por la **Ley de Educación Superior del Estado de Tlaxcala**, que fija el inicio de la gratuidad progresiva **a partir del ciclo 2024–2025**. Adicionalmente, el **artículo 119 de la Ley General de Educación** refuerza el derecho a la educación sin condicionamientos económicos.

En ese marco, la **autorización e incremento de “cuotas voluntarias” vinculadas al servicio educativo** resulta **incompatible** con la **gratuidad progresiva** y con la obligación institucional de **no imponer cobros** que condicionen el acceso, permanencia o conclusión de estudios; por tanto, se **configura una observación administrativa por incumplimiento normativo** en materia de educación superior.

Todo incremento y permanencia en el cobro de cuotas voluntarias realizado por la Universidad Politécnica, incumple con lo siguiente:

**Ley General de Educación Superior:**

Tercero transitorio, fracción II: “*La gratuidad de la educación superior se implementará de manera progresiva en función de la suficiencia presupuestal, a partir del ciclo 2022-2023; sin detrimento de las acciones que se realicen con la entrada en vigor del presente Decreto;*”

**Ley de Educación Superior del Estado de Tlaxcala:**

Artículo segundo transitorio, fracción II: “*La gratuidad de la educación superior se implementará de manera progresiva en función de la suficiencia presupuestal, a partir del ciclo 2024-2025; sin detrimento de las acciones que se realicen con la entrada en vigor de la presente Ley;*”

**Conclusión y medida correctiva:**

Se configura **observación administrativa por incumplimiento normativo** al mantener e incrementar cobros vinculados al servicio educativo pese al régimen de **gratuidad progresiva** previsto en el artículo 3° constitucional, la LGES y la Ley de Educación Superior del Estado. No obstante, se **reconoce la problemática financiera estructural** de las universidades públicas, marcada por **insuficiencia de aportaciones estatales** y una **alta dependencia de ingresos propios** para sostener la operación, por lo que la corrección debe instrumentarse **de manera gradual y ordenada**, con medidas **no tajantes**: depuración del catálogo de conceptos, reducción escalonada y esquemas de exención, **gestión de compensaciones presupuestales** ante el Gobierno del Estado, y **diversificación de ingresos no educativos**, asegurando en todo momento el **no condicionamiento** del derecho educativo y la continuidad de los servicios académicos.

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                           |                           |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_11</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>No aplica</b> |
| <b>Fundamento legal:</b> Artículo 3 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 6 fracción VII, VIII, 62, 63 y tercero transitorio, fracción II de la Ley General de Educación Superior, 119 de la Ley General de Educación, 6 fracción VII, 54 fracción VI, 61, 62, 65, 66 fracción X y segundo transitorio, fracción II de la Ley de Educación Superior del Estado de Tlaxcala y, 13 fracción I y 25 fracción IX. |                                           |                           |                  |

|                                            |                                      |                           |                  |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_12</b>            | <b>Anexo de la observación: A.II</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>No aplica</b> |
| <b>Expedientes de personal incompletos</b> |                                      |                           |                  |

De la revisión practicada a una **muestra de 25 expedientes del personal contratado en enero–julio de 2025**, se constató que **23 expedientes laborales están incompletos y/o desactualizados**, al carecer de documentación esencial para acreditar **identidad, elegibilidad, residencia, condición de salud para el puesto y la inexistencia de incompatibilidades** o impedimentos; tales omisiones **impiden verificar la legalidad de los actos de personal** (altas, renovaciones, cambios de adscripción y pagos), dificultan la **trazabilidad** de los procesos de contratación y **debilitan los controles** de Recursos Humanos respecto del cumplimiento de requisitos mínimos. La **persistencia de estos faltantes** a la fecha de corte sugiere una **debilidad sistémica** en la **integración oportuna y verificación previa al pago**, con el consiguiente **riesgo de erogaciones sin soporte, controversias laborales y observaciones regulatorias** por incumplimiento de la normativa aplicable.

| No. | Documentos                             | Número de Trabajadores |
|-----|----------------------------------------|------------------------|
| 1   | Solicitud de empleo.                   | 23                     |
| 2   | Acta de nacimiento                     | 1                      |
| 3   | Cartilla del S.M.N (Hombres).          | 13                     |
| 4   | Cartas de recomendación                | 1                      |
| 5   | Constancia de Antecedentes no Penales. | 1                      |
| 6   | Certificado Médico.                    | 3                      |
| 7   | Constancia de radicación               | 23                     |
| 8   | Comprobante de Domicilio.              | 1                      |
| 9   | Carta de incompatibilidad              | 22                     |

**Conclusión y medida correctiva:**

Se configura **observación administrativa** por incumplimiento de la normativa aplicable en materia laboral y administrativa, al **no integrar** expedientes de personal conforme a los requisitos vigentes, lo que **debilita los controles internos** de recursos humanos y expone a la Universidad a riesgos de **nulidad de actos, responsabilidades administrativas y afectación presupuestal** por pagos sin documentación soporte.

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

| Núm. Observación: Obs_12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Anexo de la observación: A.II | Importe observado: | No aplica |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------|
| <p>La UPTx deberá:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>Integrar de manera inmediata los expedientes de todo el personal</b>, recabando los documentos faltantes e incorporándolos conforme a los lineamientos legales y administrativos aplicables.</li> <li><b>Establecer controles internos de verificación periódica</b>, que garanticen la actualización y resguardo de la documentación del personal.</li> <li>Remitir a esta Secretaría <b>la evidencia documental que acredite la solventación de la presente observación</b>, incluyendo un informe detallado del estado actualizado de los expedientes de personal.</li> </ol> |                               |                    |           |
| <p><b>Fundamento legal:</b> Artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 272 y 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 49 del Presupuesto del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio 2025; Artículos 3 fracción V y 46 fracción IX de la Ley Laboral de Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                    |           |

| Núm. Observación: Obs_13                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Anexo de la observación: No aplica      | Importe observado: | (\$ 23,257,598.46) |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------|---------------------|---------|----------------|------------------------------|-----------------|----------------|----------|-----------------|----------------|---------------------|-------------|----------------|--------|---------------|----------------|------------------------------|-------------------|-----------|-----------------------------------------|-------------------|-----------|-----------------------------------------|--------------------|--|-------|--------------------|
| Desahorro de Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                         |                    |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
| Del análisis del rubro <b>Hacienda Pública/Patrimonio</b> en la balanza de comprobación y el <b>Estado de Situación Financiera</b> al <b>31/07/2025</b> , la cuenta <b>"Resultados de Ejercicios Anteriores"</b> presenta un <b>saldo global de \$36,492,489.58</b> , integrado por <b>38 subcuentas</b> . Se identificó una <b>disminución (desahorro) acumulada por (\$23,257,598.46)</b> concentrada en <b>7 subcuentas</b> correspondientes a <b>2015, 2019, 2021 y 2022</b> , a saber:                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                         |                    |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
| Saldo acumulado de Resultados de Ejercicios Anteriores con pérdidas:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                         |                    |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
| <table><tr><th>Cuenta</th><th>Nombre de la Cuenta</th><th>Importe</th></tr><tr><td>3220-2015-0001</td><td>Resultado del ejercicio 2015</td><td>(\$ 386,136.11)</td></tr><tr><td>3220-2015-0002</td><td>FAM 2015</td><td>(\$ 656,877.00)</td></tr><tr><td>3220-2017-0005</td><td>Plásticos Decorados</td><td>(\$ 487.13)</td></tr><tr><td>3220-2018-0007</td><td>PRODEP</td><td>(\$ 1,179.88)</td></tr><tr><td>3220-2019-0001</td><td>Resultado del ejercicio 2019</td><td>(\$ 6,321,797.16)</td></tr><tr><td>3220-2021</td><td>Resultado de ejercicios anteriores 2021</td><td>(\$ 1,954,437.00)</td></tr><tr><td>3220-2022</td><td>Resultado de ejercicios anteriores 2022</td><td>(\$ 13,936,684.18)</td></tr><tr><td></td><td>Total</td><td>(\$ 23,257,598.46)</td></tr></table> |                                         |                    |                    | Cuenta | Nombre de la Cuenta | Importe | 3220-2015-0001 | Resultado del ejercicio 2015 | (\$ 386,136.11) | 3220-2015-0002 | FAM 2015 | (\$ 656,877.00) | 3220-2017-0005 | Plásticos Decorados | (\$ 487.13) | 3220-2018-0007 | PRODEP | (\$ 1,179.88) | 3220-2019-0001 | Resultado del ejercicio 2019 | (\$ 6,321,797.16) | 3220-2021 | Resultado de ejercicios anteriores 2021 | (\$ 1,954,437.00) | 3220-2022 | Resultado de ejercicios anteriores 2022 | (\$ 13,936,684.18) |  | Total | (\$ 23,257,598.46) |
| Cuenta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Nombre de la Cuenta                     | Importe            |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
| 3220-2015-0001                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Resultado del ejercicio 2015            | (\$ 386,136.11)    |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
| 3220-2015-0002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | FAM 2015                                | (\$ 656,877.00)    |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
| 3220-2017-0005                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Plásticos Decorados                     | (\$ 487.13)        |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
| 3220-2018-0007                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | PRODEP                                  | (\$ 1,179.88)      |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
| 3220-2019-0001                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Resultado del ejercicio 2019            | (\$ 6,321,797.16)  |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
| 3220-2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Resultado de ejercicios anteriores 2021 | (\$ 1,954,437.00)  |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
| 3220-2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Resultado de ejercicios anteriores 2022 | (\$ 13,936,684.18) |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Total                                   | (\$ 23,257,598.46) |                    |        |                     |         |                |                              |                 |                |          |                 |                |                     |             |                |        |               |                |                              |                   |           |                                         |                   |           |                                         |                    |  |       |                    |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

|                                 |                                           |                           |                           |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_13</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>(\$ 23,257,598.46)</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|

Esta situación **afecta el saldo de patrimonio generado** y, por tanto, la **imagen fiel** que se presenta **trimestral y anualmente** en la Cuenta Pública. La presentación actual **no cumple cabalmente** con el postulado básico de “**Revelación suficiente**” (LGCG), ni con las mejores prácticas de **integración, conciliación y notas a los estados financieros**, ya que **no se explican causas, efectos ni tratamiento contable** del desahorro.

**Saldo global de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores:**

| Resultados de Ejercicios Anteriores   | Importe                 |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Suma de subcuentas con saldo positivo | \$ 59,750,088.04        |
| Suma de subcuentas con saldo negativo | (23,257,598.46)         |
| <b>Saldo global de la cuenta</b>      | <b>\$ 36,492,489.58</b> |

**Conclusión y medida correctiva:**

Se advierte una **observación administrativa–financiera** por **insuficiente revelación y depuración** de la cuenta **Resultados de Ejercicios Anteriores**: el **desahorro acumulado de (\$23,257,598.46)** en 7 subcuentas de 2015, 2019, 2021 y 2022 **distorsiona el patrimonio reportado y disminuye la confiabilidad** de los estados financieros al 31/07/2025. Para restituir la **imagen fiel** y la **toma de decisiones informada** del Órgano de Gobierno, es indispensable **integrar, conciliar, reclasificar y revelar** conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las mejores prácticas.

Por lo tanto, la UPTx deberá:

1. Elaborar papeles de trabajo por cada subcuenta observada (año, póliza, concepto y soporte), clasificando el saldo como **pérdida operativa, ajuste por error de periodos previos, castigo/deterioro de activos, reclasificación u otro**; cada clasificación deberá sustentarse con documentación probatoria (auxiliares, contratos, actas, conciliaciones) y con la **lógica contable aplicada**, dejando trazabilidad para auditoría y para su presentación a la instancia colegiada.
2. Conciliar los importes integrados con **disponibilidades bancarias, cuentas por cobrar/pagar y activos relacionados**, explicando cualquier diferencia y definiendo su tratamiento (reconocimiento, corrección o provisión). Esta conciliación deberá estar firmada por el responsable administrativo, e incluir un cuadro de amarre entre balanza de comprobación, estados bancarios y auxiliares, asegurando consistencia patrimonial.
3. **El resultado de estos análisis deberá ser informado al Órgano de Gobierno y someter a autorización cualquier modificación, ajuste o reclasificación**, de conformidad con la normatividad aplicable.
4. Incorporar **notas explicativas a los Estados Financieros** que describan la metodología de integración, causas del desahorro por año, efectos en el patrimonio, **criterios contables** aplicados y en su caso, cifras comparativas; esta nota debe presentarse junto con los estados financieros trimestrales/anuales y quedar asentada en acta del Órgano de Gobierno, cumpliendo con el postulado de **revelación suficiente**.

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                           |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_13</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>(\$ 23,257,598.46)</b> |
| 5. Fortalecer los <b>controles internos de conciliación contable</b> , asegurando el correcto registro, conciliación y reconocimiento de los eventos que modifiquen o afecten el patrimonio de la Universidad.                                                                                                                            |                                           |                           |                           |
| <b>Fundamento legal:</b> Artículo 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 21, 44 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y, 25 fracción VIII, 28 fracción VIII, 38 fracción II y 41 fracciones II, III; V y VIII del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. |                                           |                           |                           |

| Núm. Observación: Obs_14                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Anexo de la observación: No aplica | Importe observado: | No aplica |                 |             |                    |                  |                        |              |             |                              |               |  |                                  |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|-----------|-----------------|-------------|--------------------|------------------|------------------------|--------------|-------------|------------------------------|---------------|--|----------------------------------|--------|
| Incorrecto registro contable del parque vehicular                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |                    |           |                 |             |                    |                  |                        |              |             |                              |               |  |                                  |        |
| De la revisión a la plantilla del parque vehicular, inventario y el registro contable de bienes del período comprendido del 01 de enero al 31 de julio del ejercicio 2025, se observa que la cuenta <b>1244-1-0001-0005 Spark A General Motors</b> presenta un saldo de <b>\$116,084.00</b> ; no obstante, el auxiliar contable también presenta una cuenta denominada <b>1244-1-5411 Vehículos y equipo terrestre</b> , la cual muestra un saldo contrario a su naturaleza contable por <b>-\$116,084.00</b> , originando un efecto cero al saldo de la cuenta 1244-1-0001-0005 Spark A General Motors, siendo este incorrecto, toda vez que no presentan información fiable de los auxiliares contables que dan origen a los estados financieros.                 |                                    |                    |           |                 |             |                    |                  |                        |              |             |                              |               |  |                                  |        |
| <table><tr><th>Cuenta contable</th><th>Descripción</th><th>Saldo de la cuenta</th></tr><tr><td>1244-1-0001-0005</td><td>Spark A General Motors</td><td>\$116,084.00</td></tr><tr><td>1244-1-5411</td><td>Vehículos y equipo terrestre</td><td>-\$116,084.00</td></tr><tr><td></td><td>Efecto en información financiera</td><td>\$0.00</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |                    |           | Cuenta contable | Descripción | Saldo de la cuenta | 1244-1-0001-0005 | Spark A General Motors | \$116,084.00 | 1244-1-5411 | Vehículos y equipo terrestre | -\$116,084.00 |  | Efecto en información financiera | \$0.00 |
| Cuenta contable                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Descripción                        | Saldo de la cuenta |           |                 |             |                    |                  |                        |              |             |                              |               |  |                                  |        |
| 1244-1-0001-0005                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Spark A General Motors             | \$116,084.00       |           |                 |             |                    |                  |                        |              |             |                              |               |  |                                  |        |
| 1244-1-5411                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Vehículos y equipo terrestre       | -\$116,084.00      |           |                 |             |                    |                  |                        |              |             |                              |               |  |                                  |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Efecto en información financiera   | \$0.00             |           |                 |             |                    |                  |                        |              |             |                              |               |  |                                  |        |
| <b>Conclusión y medida correctiva:</b><br>Si bien el vehículo Spark A General Motors no forma parte de la plantilla del parque vehicular, el registro contable para disminuir el saldo de la cuenta global de Bienes muebles es incorrecta y genera inconsistencias en los registros que dan origen a la información financiera para la toma de decisiones.<br>Por lo anterior, la UPTx deberá:<br><ol style="list-style-type: none"><li>1. Realizar el <b>análisis</b> correspondiente y los <b>registros contables para la depuración de las cuentas</b> observadas.</li><li>2. Vigilar el correcto registro contable de las operaciones que afecten económicamente a la Universidad, conforme a la normativa en materia de contabilidad gubernamental.</li></ol> |                                    |                    |           |                 |             |                    |                  |                        |              |             |                              |               |  |                                  |        |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                           |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_14</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>No aplica</b> |
| <b>Fundamento legal:</b> Artículo 16, 19 fracción I y VI, 33, 35 y 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Postulado Sustancia económica del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y, 25 fracción VIII, 38 fracción II y 41 fracciones II, III y V del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. |                                           |                           |                  |

|                                 |                                       |                           |                  |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_15</b> | <b>Anexo de la observación: A.III</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>No aplica</b> |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|------------------|

**Bienes registrados en inventario con valor menor al normativo**

De la revisión del inventario de bienes muebles se identificó que **11,081** elementos están registrados como **activo fijo** aun cuando su **costo unitario** es **inferior a 70 veces la UMA diaria vigente**, principio establecido por el **CONAC** para **no capitalizar y reconocer como gasto**. Conforme al *Acuerdo que reforma las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio*, estos bienes **no forman parte del patrimonio contable** del ente; deben **controlarse** mediante **inventario administrativo y resguardos**, pero **no deprecian** ni incrementan "Bienes muebles" en el estado de situación financiera. El registro actual provoca **sobreestimación del activo y del patrimonio**, y potencial **reconocimiento indebido de depreciaciones**, en contravención a los postulados de la **LGCG** de **Valuación, Revelación suficiente, Sustancia económica y Consistencia** (entre otros), y a las mejores prácticas nacionales de **criterios de capitalización**.

Se especifica:

| Subcuenta de acuerdo al catálogo de bienes del CONAC | Descripción de Subcuenta                      | Número de bienes <70 UMAS |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|
| 1241                                                 | Mobiliario y Equipo de Administración         | 9547                      |
| 1242                                                 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 114                       |
| 1243                                                 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1                         |
| 1246                                                 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 1419                      |
| <b>Total</b>                                         |                                               | <b>11081</b>              |

**Conclusión y medida correctiva:**

La **aplicación incorrecta del criterio de capitalización en el registro** como **activo fijo 11,081** bienes cuyo costo unitario es **< 70 UMA**, cuando debieron **reconocerse como gasto y controlarse administrativamente**, constituye una **observación administrativa-contable**. Ello **sobreestima** el rubro de **Bienes muebles**, induce **depreciaciones improcedentes** y **sobrevalora el patrimonio**, afectando la **imagen fiel** y la **revelación suficiente** de los estados financieros. Es indispensable **reclasificar, regularizar y revelar** los efectos, y ajustar los **procedimientos** para evitar recurrencia.

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

|                                 |                                       |                           |                  |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_15</b> | <b>Anexo de la observación: A.III</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>No aplica</b> |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|------------------|

La UPTx deberá:

1. **Solicitar a su Junta de Directiva la autorización de baja para los bienes muebles** cuyo costo de adquisición unitario sea menor a 70 UMAS.
2. **Realizar acciones para desincorporar los bienes muebles** y proceder con la asignación de resguardos internos.
3. **Rectificar los registros contables de la separación de los bienes muebles.**
4. **Remitir a esta Secretaría evidencia documental** que acredite tanto la conciliación de inventarios como el registro de los bienes observados, para la solventación de la presente observación.

**Fundamento legal:** Artículo 134, primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 23, 24 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 30 fracción III de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala; inciso B) punto 8 del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas Del Registro y Valoración del Patrimonio y apartado D.1.Bienes Muebles y D.1.2.Cambio de Destino de un Bien Mueble del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.

|                                 |                                      |                           |                  |
|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_16</b> | <b>Anexo de la observación: A.IV</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>No aplica</b> |
|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------|

**Bienes muebles no registrados al valor de adquisición o comercial**

De la revisión del inventario se identificó que 983 bienes muebles están registrados con valor de \$0.00 o \$1.00 sin justificación técnica, pese a que, conforme a la LGCG (arts. 23, 24 y 27) y a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio del CONAC, los bienes deben reconocerse al valor de adquisición y, si éste se desconoce, la autoridad competente del ente debe asignar un valor para el registro contable considerando bienes similares o otros mecanismos pertinentes. Mantener valores nulos/simbólicos distorsiona la valuación del activo, subestima el patrimonio y puede omitir depreciación correspondiente, contraviniendo los postulados de Valuación, Sustancia económica, Revelación suficiente, Consistencia y Devengo de la LGCG.

Conclusión y medida correctiva:

La UPTx incumple con el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, que menciona: *"En caso de no conocerse el valor de adquisición de algún bien, el mismo podrá ser asignado, para fines de registro contable por el área que designe la autoridad competente del ente público, considerando el valor de otros bienes con características similares o, en su defecto, el que se obtenga a través de otros mecanismos que juzgue pertinentes."*

La UPTx deberá:

1. Determinación del valor conforme a CONAC. Integrar una matriz de valuación para los 983 bienes, priorizando: 1. Reconstrucción del costo histórico (facturas, contratos, órdenes de compra, cotizaciones de época); 2. En ausencia de lo anterior, asignación de valor por bienes comparables (misma marca/modelo/año/condición) obtenidos de fuentes verificables; y 3. En última instancia, otros mecanismos pertinentes (avalúo técnico, costo de reposición).

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

| Núm. Observación: Obs_16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Anexo de la observación: A.IV | Importe observado: | No aplica |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------|
| <p>depreciado, listas de precios institucionales). La unidad competente designada por la autoridad deberá firmar los papeles de trabajo y la justificación del método elegido caso por caso.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Regularización contable y depreciación. Registrar en contabilidad los ajustes de alta/actualización de valor de los bienes: cuando se trate de error de periodos previos, aplicar ajuste contra Resultados de Ejercicios Anteriores; iniciar o recalcular la depreciación con base en vida útil y método autorizados por CONAC, reconociendo efectos en gasto y depreciación acumulada. Toda póliza deberá anexar la matriz, soportes y autorizaciones correspondientes.</li> <li>Notas a los estados financieros (revelación suficiente). Incorporar una nota explicativa que describa el criterio de valuación aplicado cuando no se conoce el costo, la metodología y fuentes utilizadas, así como el efecto cuantitativo en activo, depreciación y patrimonio. Por materialidad, presentar cifras comparativas y dejar constancia de aprobación en el Órgano de Gobierno.</li> <li>Fortalecimiento de control e inventarios. Actualizar el procedimiento de altas para exigir soporte de valor (costo histórico o estimación formal) como condición para el registro; mantener resguardos, etiquetado y arqueos físicos periódicos. Establecer una lista de verificación que impida cargar bienes a \$0/\$1 y obligue a documentar la estimación cuando aplique.</li> <li>Remitir a esta Secretaría evidencia documental que acredite la conciliación de inventarios y la modificación de los bienes observados, para la solventación de la observación.</li> </ol> <p><b>Fundamento legal:</b> Artículo 134, primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 23, 24 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 30 fracción III de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala, inciso B) punto 10 del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y apartado D.1. Bienes Muebles del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.</p> |                               |                    |           |

| Núm. Observación: Obs_17                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Anexo de la observación: No aplica | Importe observado: | No aplica |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|-----------|
| <p><b>Resguardos de bienes muebles no actualizados</b></p> <p>Del cotejo entre <b>inventario de bienes muebles, resguardos, altas/bajas/movimientos y padrón de personal</b>, se detectaron <b>deficiencias en el control interno patrimonial: 37 bienes</b> permanecen asignados a <b>personas no adscritas</b> a la UPTx y <b>6 bienes</b> continúan bajo resguardo de <b>2 ex-trabajadores</b> (total <b>43 bienes</b> por <b>\$428,163.92</b>). Esta situación contraviene los <b>Lineamientos de inventarios</b> y las <b>Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio</b> del CONAC, que obligan a <b>identificar el responsable de la custodia</b> y a mantener <b>resguardos vigentes</b>; además, vulnera postulados de la LGCG como <b>Revelación suficiente</b> (la información no refleja la realidad del control) y <b>Consistencia</b>. La falta de actualización de resguardos posterga <b>entregas-recepciones</b>, impide la <b>trazabilidad</b> del uso y <b>eleva el riesgo</b> de extravío, uso indebido o sustracción.</p> <p>Se especifica:</p> |                                    |                    |           |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

| Núm. Observación: Obs_17 |       | Anexo de la observación: No aplica |                  | Importe observado:  |                         | No aplica |
|--------------------------|-------|------------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| No.                      | Clave | Nombre del Trabajador              | Número de bienes | Costo               | Observación             |           |
| 1                        | 101   | Alejandro Méndez Iturbide          | 2                | \$0.00              | No adscrito             |           |
| 2                        | 385   | María Del Refugio Orea Galicia     | 22               | \$114,260.10        | No adscrito             |           |
| 3                        | 400   | Oscar Javier Romero Lara           | 12               | \$223,011.51        | No adscrito             |           |
| 4                        | 697   | Eduardo Fernández Vázquez          | 1                | \$12,856.12         | No adscrito             |           |
| 5                        | 32    | Jorge Alberto Sánchez Martínez     | 1                | \$23,400.00         | Solo laboro hasta abril |           |
| 6                        | 47    | Horacio Lima Gutiérrez             | 5                | \$54,636.19         | Solo laboro hasta enero |           |
| <b>Totales</b>           |       |                                    | <b>43</b>        | <b>\$428,163.92</b> |                         |           |

**Conclusión y medida correctiva:**

Se configura **observación administrativa** por **debilidad de control patrimonial**: existen bienes con **resguardo asignado a personas sin relación laboral vigente o ajena a la adscripción**, lo que **desalinea** el inventario contable/administrativo, **distorsiona** la revelación en estados financieros y **expone** a la Universidad a **riesgos de pérdida y responsabilidades**. Es indispensable **normalizar resguardos, documentar entregas-recepciones y fortalecer** el procedimiento de inventarios conforme a LGCG/CONAC. La Universidad deberá:

1. **Realizar actualización inmediata de resguardos de bienes** en el sistema de control de inventario conforme a la normativa aplicable.
2. **Fortalecer los controles internos patrimoniales** mediante lineamientos claros de registro, actualización y publicación semestral del inventario y así disminuir los riesgos de extravío, uso indebido o sustracción de bienes
3. **Remitir a esta Secretaría evidencia documental** que acredite la actualización de resguardos de bienes y justificación de los bienes asignados a personas no adscritas a la UPTx, a fin de dar por solventada la presente observación.

**Fundamento legal:** Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, D.1.1. Control de Inventario de Bienes Muebles del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos y 43 fracción III del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

|                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |                    |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------|
| Núm. Observación: Obs_18                                                                                                                                                                                                                                      | Anexo de la observación: No aplica | Importe observado: | \$ 47,800.30 |
| Falta de documentación justificativa del gasto                                                                                                                                                                                                                |                                    |                    |              |
| De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto realizado por la Universidad, se constató que, en 2 partidas efectuaron erogaciones por \$47,800.30 sin presentar de forma completa la documentación justificativa correspondiente. |                                    |                    |              |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

|                                 |                                           |                           |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_18</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 47,800.30</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|

Del análisis de pólizas y expedientes de gasto se identificaron erogaciones **sin documentación justificativa completa: requisiciones, convocatorias de la Junta Directiva, evidencia fotográfica, cotizaciones con proveedores y evidencia suficiente para la compra de alimentos por reunión administrativa fuera del área institucional, tal como oficios, acuerdos, notas informativas, entre otros que motivaran la reunión** y que respalden el ejercicio del gasto de las operaciones observadas.

En este contexto, la integración documental incompleta **debilita el control interno**, limita la **trazabilidad** y expone a la Universidad a observaciones por **legalidad, destino y aplicación** del gasto.

Se especifica:

| Partida                                   | Póliza | Fecha      | Proveedor                         | Factura | Concepto                                                                                 | Importe            | Documentación faltante                                                                          |
|-------------------------------------------|--------|------------|-----------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2211 Productos alimenticios para personas | C00027 | 13/01/2025 | Karla Eilen Alvarado Morales      | A-7314  | Pago de productos alimenticios por reunión de trabajo.                                   | \$ 12,700.00       | Oficios, acuerdos, notas informativas, entre otros, que motivaron y se acordaron en la reunión. |
|                                           | C00052 | 28/01/2025 | Martín Robles Pacheco             |         | Pago de productos alimenticios para personas                                             | 1,638.00           | Requisición, justificación de la compra de alimentos.                                           |
|                                           | C00260 | 28/02/2025 | Laura Margarita Fajardo Arellano  | 9       | Pago de 100 bocadillos para Junta Directiva.                                             | 3,443.04           | Convocatoria para celebración de Junta Directiva.                                               |
|                                           | C00620 | 09/05/2025 | Marco Antonio Serrano Muñoz       | 10COD   | Pago de comida para personal administrativo por tiempo extraordinario el día 05/05/2025. | 2,552.00           | Evidencia fotográfica.                                                                          |
| 3821 Gastos de orden social y cultural    | C00399 | 28/03/2025 | Fabiola Alejandra Pérez Rodríguez | F 555   | Pago de 4 coronas fúnebres.                                                              | 6,000.00           | 3 cotizaciones.                                                                                 |
|                                           | C00401 | 28/03/2025 | Fabiola Alejandra Pérez Rodríguez | F 557   | Jardineras floral para evento de titulaciones los días 13 y 14 de marzo.                 | 2,100.00           | 3 cotizaciones.                                                                                 |
|                                           | C00476 | 23/04/2025 | Hilarion Acoltzi Bautista         | UPTX 21 | Elaboración de pista para robot.                                                         | 19,367.26          | 3 cotizaciones.                                                                                 |
| <b>Total</b>                              |        |            |                                   |         |                                                                                          | <b>\$47,800.30</b> |                                                                                                 |

**Conclusión y medida correctiva:**

El gasto por **\$47,800.30** sin documentación justificativa constituye una **deficiencia en la integración del soporte del gasto público**. En consecuencia, la Universidad deberá:

1. Integrar expedientes completos de cada erogación con la **documentación administrativa correspondiente**.
2. Acreditar de forma fehaciente la necesidad de la compra y pago de alimentos para personas.

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

|                                 |                                           |                           |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_18</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 47,800.30</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|

3. Establecer un mejor **control documental** para que toda erogación esté debidamente soportada antes del pago, asimismo esta asegure que los recursos se utilicen de forma legal, honesta, eficiente y eficaz, cumpliendo con las normativas vigentes ante los diferentes entes fiscalizadores.

**Fundamento legal:** Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 302 y 309 del Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 150 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025, 12 fracción IV del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa y, 41 fracción VII del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

|                                 |                                           |                           |                    |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_19</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 4,709.60</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|--------------------|

**Pago de adquisiciones de alimentos con misma evidencia fotográfica**

Del análisis de las pólizas **C00621 (09/05/2025)** y **C00680 (19/05/2025)**, ambas en la partida **2211 Productos alimenticios para personas**, se constató que la **misma evidencia fotográfica** fue utilizada para **dos erogaciones distintas** por un total de **\$4,709.60** al mismo proveedor. Aunque existen CFDI y relaciones firmadas de beneficiarios, la **duplicidad de la fotografía** impide **verificar materialmente** que los consumos correspondan a **dos eventos diferentes** y que los alimentos hayan sido efectivamente **suministrados y recibidos** en cada caso. Esta situación **debilita la trazabilidad** del gasto y contraviene las mejores prácticas de **integridad del expediente** y de **corroboración del hecho generador** del gasto público.

Se especifica:

| Partida 2211: Productos Alimenticios para personas |            |                             |         |                                                                                          |                   |
|----------------------------------------------------|------------|-----------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Póliza                                             | Fecha      | Proveedor                   | Factura | Concepto                                                                                 | Importe           |
| C00621                                             | 09/05/2025 | Marco Antonio Serrano Muñoz | 83E7C   | Pago de comida para personal administrativo que atendió información para Auditoría.      | \$ 2,668.00       |
| C00680                                             | 19/05/2025 | Marco Antonio Serrano Muñoz | B45EE   | Pago de comida para personal administrativo por tiempo extraordinario el día 22/04/2025. | \$ 2,041.60       |
| <b>Total</b>                                       |            |                             |         |                                                                                          | <b>\$4,709.60</b> |

**Conclusión y medida correctiva:**

El gasto por **\$4,709.60** con documentación justificativa similar constituye una **deficiencia administrativa en la integración del soporte documental del gasto público**. En consecuencia, la Universidad deberá:

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |                           |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_19</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 4,709.60</b> |
| 1. Establecer un mejor <b>control documental</b> para que toda erogación esté debidamente soportada antes del pago, asimismo esta asegure que los recursos se utilicen de forma legal, honesta, eficiente y eficaz, cumpliendo con las normativas vigentes ante los diferentes entes fiscalizadores.                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                           |                    |
| <b>Fundamento legal:</b> Artículos 6 y 7 fracción VI de Ley General de Responsabilidades Administrativas, 12 fracciones IV y VIII 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 para el ejercicio 2025, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, y 41 fracción VIII del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. |                                           |                           |                    |

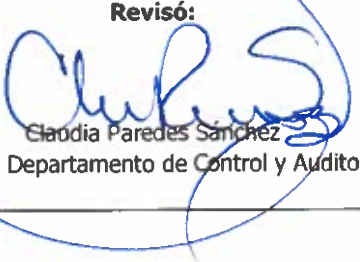
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                    |               |                                                                   |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| Núm. Observación: Obs_20                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Anexo de la observación: No aplica | Importe observado: | \$ 278,673.20 |                                                                   |              |
| Incumplimiento en procedimientos de adjudicación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |                    |               |                                                                   |              |
| De la revisión de pólizas y expedientes del período enero–julio 2025 se identificaron dos operaciones por un total de \$278,673.20, compra de bienes y productos para rifa y servicio de evento por el día del maestro y del trabajador universitario, tramitadas por adjudicación directa y no a través de la Dirección de Adquisiciones y Contratación de Servicios de la Oficialía Mayor. El trámite omitió el procedimiento de contratación previsto en las Políticas Bases y Lineamientos (POBALINES) de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, así como controles de planeación, estudio de mercado, evaluación de ofertas y formalización. La práctica contraviene el marco de legalidad, eficiencia y honradez (Art. 134 de la CPEUM) y los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto (austeridad y racionalidad del gasto), generando riesgo de nulidad, observaciones resarcitorias y responsabilidades administrativas para quienes autorizaron, supervisaron y/o pagaron fuera del procedimiento. |                                    |                    |               |                                                                   |              |
| Se especifica:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |                    |               |                                                                   |              |
| Partida                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Póliza                             | Fecha              | No. Factura   | Concepto                                                          | Importe      |
| 3821 Gastos de orden social y cultural                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | C00648                             | 13/05/2025         |               | Compra de bienes y productos para rifa                            | \$114,881.20 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | C00678                             | 16/05/2025         | 2023 149      | Servicio de evento del día del maestro y trabajador Universitario | \$163,792.00 |
| Total                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |                    |               |                                                                   | \$278,673.20 |
| Conclusión y medida correctiva:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                    |               |                                                                   |              |
| Se acredita incumplimiento del marco de adquisiciones al contratar vía adjudicación directa operaciones cuyo monto y naturaleza demandaban el procedimiento y la intervención de la instancia competente (Oficialía Mayor). Por lo anterior, la UPTx deberá:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |                    |               |                                                                   |              |
| 1. Para cada caso, elaborar un dictamen de excepción o justificación fundado en la causal prevista en los POBALINES de Adquisiciones, anexando estudio de mercado, etc.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |                    |               |                                                                   |              |
| 2. Atender los Lineamientos de Austeridad del Gasto Público del Estado para el ejercicio vigente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |                    |               |                                                                   |              |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Ente:</b>                     | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Auditoría:</b>           | Financiera     |
| <b>Periodo revisado:</b>         | Enero – julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Tipo de observación:</b> | Administrativa |
| <b>Fuente de financiamiento:</b> | Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación y Seguimiento Educativo de las Universidades del Subsistema Tecnológico del Estado de Tlaxcala, Fondo de Aportaciones Múltiples, Fondo General de Participaciones, Fondo de ISR e Ingresos Propios |                             |                |

|                                 |                                           |                           |                      |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| <b>Núm. Observación: Obs_20</b> | <b>Anexo de la observación: No aplica</b> | <b>Importe observado:</b> | <b>\$ 278,673.20</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|----------------------|

3. **Abstenerse de realizar adjudicaciones de manera directa** las cuales, atendiendo al importe rebasen los montos autorizados en las Políticas, Bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y que pudieran constituirse en responsabilidad administrativa para el servidor público que autorice, supervise y realice pagos por adquisición de bienes y contratación de servicios fuera del marco normativo en materia.

**Fundamento legal:** Artículo 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos, 13 segundo párrafo, fracción III, 41 y 45 fracción VII 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, y 139 tercer párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025.

|                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Elaboró:</b></p>  <p>Grecia Azárat Cadena Muñoz<br/>Auditor</p> | <p><b>Revisó:</b></p>  <p>Claudia Paredes Sánchez<br/>Jefa del Departamento de Control y Auditoría</p> | <p><b>Autorizó:</b></p>  <p>Jesús Rigoberto Tinajero Bello<br/>Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                      |                                                                                                                                                                                                 |                            |                                             |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|
| Ente revisado:                       | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                             | Tipo y número de revisión: | Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/25-33 |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                                                                                                                                            | Ejercicio presupuestal:    | Enero - Julio 2025                          |
| Número de observación:               | Obs_04                                                                                                                                                                                          | Subcuenta revisada:        | Sueldos a funcionarios y confianza          |
| Número de anexo:                     | A.I                                                                                                                                                                                             | Fondo o programa:          | Federal, Estatal e Ingresos propios         |
| Descripción de alcance de la cédula: | Personal con sueldos pagados de manera íntegra, sin aplicación de descuentos por faltas derivadas de acumulación de retardos, omisión de entrada y salida e inasistencias a la jornada laboral. |                            |                                             |

| No. | Quincena     | Nombre del Trabajador               | Puesto                             | Sueldo Diario | Total de retardos | Faltas por acumulación de retardos | Faltas por inasistencia u omisión de entrada y/o salida | Total Faltas | Descuento Aplicable | Tipo de personal          |
|-----|--------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------|-------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------------|
| 1   | 1ra qna ene  | Maximino Ferrer Valencia            | Vigilante y Control                | \$ 293.80     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 293.80           | Administrativo            |
| 2   | 2da qna ene  | Juan Vazquez Vazquez                | Chofer de Rector                   | \$ 386.99     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 386.99           | Administrativo            |
| 3   | 1ra qna abri | Jose Heriberto Vazquez Hernandez    | Vigilante y Control                | \$ 293.80     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 293.80           | Administrativo            |
| 4   | 1ra qna may  | Juan Vazquez Vazquez                | Chofer de Rector                   | \$ 386.99     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 386.99           | Administrativo            |
| 5   | 2da qna jun  | Jose Heriberto Vazquez Hernandez    | Vigilante y Control                | \$ 293.80     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 293.80           | Administrativo            |
| 6   | 1ra qna may  | Enrique Cuevas Sanchez              | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 303.82     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 303.82           | Profesores por Asignatura |
| 7   | 1ra qna may  | Jacinto Espinoza Molina             | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 520.02     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 520.02           | Profesores por Asignatura |
| 8   | 1ra qna may  | Maria Juanita Montiel Candaneda     | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 558.17     |                   |                                    |                                                         | 2            | \$ 1,116.34         | Profesores por Asignatura |
| 9   | 1ra qna may  | Julio Rodriguez Gonzalez            | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 354.59     |                   |                                    |                                                         | 2            | \$ 709.18           | Profesores por Asignatura |
| 10  | 2da qna may  | Dora Elia Martinez Benitez          | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 316.53     |                   |                                    |                                                         | 2            | \$ 633.06           | Profesores por Asignatura |
| 11  | 2da qna may  | Lilian Morales Cortes               | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 456.43     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 456.43           | Profesores por Asignatura |
| 12  | 2da qna may  | Veronica Granados Meza              | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 292.50     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 292.50           | Profesores por Asignatura |
| 13  | 1ra qna jun  | Julio Rodriguez Gonzalez            | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 354.59     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 354.59           | Profesores por Asignatura |
| 14  | 1ra qna jun  | Marcelino Garcia Miguel             | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 381.09     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 381.09           | Profesores por Asignatura |
| 15  | 2da qna jun  | Dora Elia Martinez Benitez          | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 316.53     |                   |                                    |                                                         | 3            | \$ 949.59           | Profesores por Asignatura |
| 16  | 2da qna jun  | Enrique Cuevas Sanchez              | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 303.82     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 303.82           | Profesores por Asignatura |
| 17  | 2da qna jun  | Guillermo Juan Vigueras Padilla     | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 558.17     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 558.17           | Profesores por Asignatura |
| 18  | 2da qna jun  | Marcelino Garcia Miguel             | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 381.09     |                   |                                    |                                                         | 3            | \$ 1,143.27         | Profesores por Asignatura |
| 19  | 2da qna jun  | Maximiliano Gonzalez Garcia         | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 380.12     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 380.12           | Profesores por Asignatura |
| 20  | 2da qna jun  | Moises Hernandez Sanchez            | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 430.96     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 430.96           | Profesores por Asignatura |
| 21  | 2da qna jun  | Veronica Granados Meza              | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 292.50     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 292.50           | Profesores por Asignatura |
| 22  | 2da qna jun  | Yvette Gutierrez Hernandez          | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 419.57     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 419.57           | Profesores por Asignatura |
| 23  | 1ra qna jul  | Dora Elia Martinez Benitez          | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 316.53     |                   |                                    |                                                         | 2            | \$ 633.06           | Profesores por Asignatura |
| 24  | 1ra qna jul  | Enrique Cuevas Sanchez              | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 303.82     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 303.82           | Profesores por Asignatura |
| 25  | 1ra qna jul  | Guillermo Juan Vigueras Padilla     | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 558.17     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 558.17           | Profesores por Asignatura |
| 26  | 1ra qna jul  | Josefa Rodriguez Cuecuecha          | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 518.25     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 518.25           | Profesores por Asignatura |
| 27  | 1ra qna jul  | Maria Juanita Montiel Candaneda     | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 558.10     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 558.10           | Profesores por Asignatura |
| 28  | 2da qna jul  | Carlos Cesar Xochipiltécatl Carreto | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 430.96     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 430.96           | Profesores por Asignatura |
| 29  | 2da qna jul  | Guillermo Juan Vigueras Padilla     | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 558.17     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 558.17           | Profesores por Asignatura |
| 30  | 2da qna jul  | Josefa Rodriguez Cuecuecha          | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 518.25     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 518.25           | Profesores por Asignatura |
| 31  | 2da qna jul  | Maria Juanita Montiel Candaneda     | Profesor de Asignatura "B" (H/S/M) | \$ 558.10     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 558.10           | Profesores por Asignatura |

|                                      |                                                                                                                                                                                                 |                            |                                             |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|
| Ente revisado:                       | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                             | Tipo y número de revisión: | Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/25-33 |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                                                                                                                                            | Ejercicio presupuestal:    | Enero - julio 2025                          |
| Número de observación:               | Obs_04                                                                                                                                                                                          | Subcuenta revisada:        | Sueldos a funcionarios y confianza          |
| Número de anexo:                     | A.I                                                                                                                                                                                             | Fondo o programa:          | Federal, Estatal e Ingresos propios         |
| Descripción de alcance de la cédula: | Personal con sueldos pagados de manera íntegra, sin aplicación de descuentos por faltas derivadas de acumulación de retardos, omisión de entrada y salida e inasistencias a la jornada laboral. |                            |                                             |

| No. | Quincena    | Nombre del Trabajador              | Puesto                             | Sueldo Diario | Total de retardos | Faltas por acumulación de retardos | Faltas por inasistencia u omisión de entrada y/o salida | Total Faltas | Descuento Aplicable | Tipo de personal          |
|-----|-------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|-------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------------|
| 32  | 2da qna jul | Marcelino García Miguel            | Profesor de Asignatura "A" (H/S/M) | \$ 381.09     |                   |                                    |                                                         | 1            | \$ 381.09           | Profesores por Asignatura |
| 33  | 1ra qna may | Aida Hernández Hernández           | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 2                 |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares      |
| 34  | 1ra qna may | Anianna Molina Macías              | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares      |
| 35  | 1ra qna may | Arturo Jiménez Carro               | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 36  | 1ra qna may | Cristóbal Medina Hernández         | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 1                 |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 37  | 1ra qna may | Elena Flores Avila                 | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 5                 | 1                                  | 2                                                       | 3            | \$ 1,948.26         | Profesores Titulares      |
| 38  | 1ra qna may | Fabiola Flores Salazar             | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 39  | 1ra qna may | Irma Flores Nava                   | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares      |
| 40  | 1ra qna may | Jorge Carro Suárez                 | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares      |
| 41  | 1ra qna may | Sadi Flores Fariás                 | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 2                 |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 42  | 1ra qna may | Sandra Ma. Cruz Cruz               | Profesor Titular "B"               | \$ 842.87     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 842.87           | Profesores Titulares      |
| 43  | 1ra qna may | Yazmin Hernández Chávez            | Profesor Titular "B"               | \$ 842.87     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 842.87           | Profesores Titulares      |
| 44  | 2da qna may | Aida Hernández Hernández           | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 3                 | 1                                  |                                                         | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares      |
| 45  | 2da qna may | Alvaro Aguilar Aguilar             | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 3                 | 1                                  | 1                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 46  | 2da qna may | Aniana Cano Corona                 | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares      |
| 47  | 2da qna may | Cristóbal Medina Hernández         | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 3                 | 1                                  | 1                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 48  | 2da qna may | Edgard Rodríguez Juárez            | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares      |
| 49  | 2da qna may | Elena Flores Avila                 | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 3                 | 1                                  | 3                                                       | 4            | \$ 2,597.68         | Profesores Titulares      |
| 50  | 2da qna may | Fabiola Flores Salazar             | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 51  | 2da qna may | Sadi Flores Fariás                 | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 1                 |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 52  | 1ra qna jun | Aida Hernández Hernández           | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 4                 | 1                                  | 1                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 53  | 1ra qna jun | Anianna Molina Macías              | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares      |
| 54  | 1ra qna jun | Cristóbal Medina Hernández         | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 6                 | 2                                  |                                                         | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 55  | 1ra qna jun | Elena Flores Avila                 | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 5                 | 1                                  | 2                                                       | 3            | \$ 1,948.26         | Profesores Titulares      |
| 56  | 1ra qna jun | Fabiola Flores Salazar             | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares      |
| 57  | 1ra qna jun | Irma Flores Nava                   | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 58  | 1ra qna jun | Maria Del Rayo Zempoalteca Ramírez | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 1                 |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |
| 59  | 1ra qna jun | Patricia Rodríguez Cuamatzi        | Profesor Titular "B"               | \$ 842.87     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 842.87           | Profesores Titulares      |
| 60  | 1ra qna jun | Sadi Flores Fariás                 | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 3                 | 1                                  | 2                                                       | 3            | \$ 1,948.26         | Profesores Titulares      |
| 61  | 1ra qna jun | Yesenia Pérez García               | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares      |
| 62  | 2da qna jun | Aida Hernández Hernández           | Profesor Titular "A"               | \$ 649.42     | 1                 |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares      |

|                                      |                                                                                                                                                                                                 |                            |                                             |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|
| Ente revisado:                       | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                                                                                                                             | Tipo y número de revisión: | Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/25-33 |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                                                                                                                                                            | Ejercicio presupuestal:    | Enero - Julio 2025                          |
| Número de observación:               | Obs_04                                                                                                                                                                                          | Subcuenta revisada:        | Sueldos a funcionarios y confianza          |
| Número de anexo:                     | A.I                                                                                                                                                                                             | Fondo o programa:          | Federal, Estatal e Ingresos propios         |
| Descripción de alcance de la cédula: | Personal con sueldos pagados de manera íntegra, sin aplicación de descuentos por faltas derivadas de acumulación de retardos, omisión de entrada y salida e inasistencias a la jornada laboral. |                            |                                             |

| No. | Quincena    | Nombre del Trabajador              | Puesto               | Sueldo Diario  | Total de retardos | Faltas por acumulación de retardos | Faltas por inasistencia u omisión de entrada y/o salida | Total Faltas | Descuento Aplicable | Tipo de personal     |
|-----|-------------|------------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 63  | 2da qna jun | Alvaro Aguilar Aguilar             | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 4                 | 1                                  |                                                         | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares |
| 64  | 2da qna jun | Ariana Cano Corona                 | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares |
| 65  | 2da qna jun | Anianna Molina Macías              | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 3                                                       | 3            | \$ 1,948.26         | Profesores Titulares |
| 66  | 2da qna jun | Arturo Jiménez Carro               | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares |
| 67  | 2da qna jun | Cristóbal Medina Hernández         | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 3                 | 1                                  | 4                                                       | 5            | \$ 3,247.10         | Profesores Titulares |
| 68  | 2da qna jun | Edgardo Rodríguez Juárez           | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares |
| 69  | 2da qna jun | Elena Flores Avila                 | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 5                 | 1                                  | 2                                                       | 3            | \$ 1,948.26         | Profesores Titulares |
| 70  | 2da qna jun | Irma Flores Nava                   | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares |
| 71  | 2da qna jun | Jorge Carro Suarez                 | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares |
| 72  | 2da qna jun | Jose Nemerio Mendez Mendoza        | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 1                 |                                    | 3                                                       | 3            | \$ 1,948.26         | Profesores Titulares |
| 73  | 2da qna jun | Lilia Sanchez Minutti              | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 2                 |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares |
| 74  | 2da qna jun | Patricia Rodriguez Cuamatzi        | Profesor Titular "B" | \$ 842.87      |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 842.87           | Profesores Titulares |
| 75  | 2da qna jun | Sadi Flores Farias                 | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 1                 |                                    | 4                                                       | 4            | \$ 2,597.68         | Profesores Titulares |
| 76  | 1ra qna jul | Alvaro Aguilar Aguilar             | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares |
| 77  | 1ra qna jul | Ariana Cano Corona                 | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares |
| 78  | 1ra qna jul | Elena Flores Avila                 | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 5                                                       | 5            | \$ 3,247.10         | Profesores Titulares |
| 79  | 1ra qna jul | Lilia Sanchez Minutti              | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 2                 |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares |
| 80  | 1ra qna jul | Sadi Flores Farias                 | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 3                 |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares |
| 81  | 2da qna jul | Aida Hernandez Hernandez           | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 1                 |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares |
| 82  | 2da qna jul | Arturo Jimenez Carro               | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares |
| 83  | 2da qna jul | Cristóbal Medina Hernandez         | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 3                 | 1                                  | 1                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares |
| 84  | 2da qna jul | Elena Flores Avila                 | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 3                                                       | 3            | \$ 1,948.26         | Profesores Titulares |
| 85  | 2da qna jul | Fabiola Flores Salazar             | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares |
| 86  | 2da qna jul | Maria Del Rayo Zempoalteca Ramirez | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 649.42           | Profesores Titulares |
| 87  | 2da qna jul | Sadi Flores Farias                 | Profesor Titular "A" | \$ 649.42      | 3                 |                                    | 2                                                       | 2            | \$ 1,298.84         | Profesores Titulares |
| 88  | 2da qna jul | Sandra Ma. Cruz Cruz               | Profesor Titular "B" | \$ 842.87      |                   |                                    | 1                                                       | 1            | \$ 842.87           | Profesores Titulares |
|     |             |                                    |                      | <b>Totales</b> | <b>71</b>         | <b>14</b>                          | <b>91</b>                                               | <b>145</b>   | <b>\$ 85,074.73</b> |                      |

|                                      |                                                     |                            |                                             |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|
| Ente revisado:                       | Universidad Politécnica de Tlaxcala                 | Tipo y número de revisión: | Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/25-33 |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                | Ejercicio presupuestal:    | Enero - julio 2025                          |
| Número de observación:               | Obs. 12                                             | Subcuenta revisada:        | Expedientes de personal                     |
| Número de anexo:                     | A.II                                                | Fondo o programa:          | Control Interno                             |
| Descripción de alcance de la cédula: | Expedientes de personal con documentación faltante. |                            |                                             |

| Cons. | Nombre del trabajador             | R.F.C.        | Puesto                                 | Solitud de empleo | Curriculum vitae | Acta de Nacimiento | Identificación Personal (INE) | Certificación del S.M.I.L. (Nombre) | C.U.R.P. | Dos Certas de Recomendación | Constancia de situación fiscal | Constancia de no inhabilitación | Constancia de Antecedentes no Penales | Certificado Médico | Constancia de radicación | Comprobante de Domicilio | Carta de Incompetencia | Número de Cédula Profesional | Último grado de estudios                                            | Título profesional | Contrato |
|-------|-----------------------------------|---------------|----------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------|----------|
| 1     | Yanet Perez Ruiz                  | PERY750811QQ4 | Secretarios                            | NO                | SI               | SI                 | SI                            | N/A                                 | SI       | 1                           | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 4642410                      | Licenciado en Telesecundaria                                        | SI                 | SI       |
| 2     | Adriana Flores Tuxpan             | FOTA910806112 | Especialista técnico                   | NO                | SI               | SI                 | SI                            | N/A                                 | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 8751086                      | Ingeniero Mecatrónico                                               | SI                 | SI       |
| 3     | Lorena Castañón Nava              | CANL640807DA8 | Analista administrativo                | NO                | SI               | SI                 | SI                            | N/A                                 | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     |                              | Licenciada en Administración de Empresas                            | SI                 | SI       |
| 4     | Silverio Vazquez Romero           | VARS790629197 | Asistente de servicios y mantenimiento | NO                | SI               | SI                 | SI                            | NO                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     |                              | Secundaria                                                          | N/A                | SI       |
| 5     | Ivan Romero Molina                | ROMI931016IC4 | Jefe de oficina                        | NO                | SI               | SI                 | SI                            | NO                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 10930654                     | Licenciatura en Contaduría Pública                                  | SI                 | SI       |
| 6     | Jose Alejandro Fernandez Ramirez  | FERA851010GF6 | Profesor por asignatura "A"            | NO                | SI               | SI                 | SI                            | NO                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 8371972 / 6710562            | Maestría en Ingeniería Mecatrónica                                  | SI                 | SI       |
| 7     | Jose Zempoalteca Meza             | ZEH09004139B4 | Jefe de oficina                        | NO                | SI               | SI                 | SI                            | NO                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 12711285                     | Licenciado en Derecho                                               | SI                 | SI       |
| 8     | Michael Saldaña Cuatrecortzi      | SACM880323EX9 | Jefe de departamento                   | NO                | SI               | SI                 | SI                            | NO                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | NO                                    | NO                 | NO                       | SI                       | NO                     | 14342446                     | Licenciado en Ingeniería Civil                                      | SI                 | SI       |
| 9     | Kevin Jr Xelhuanitzi Romano       | XERK940816T69 | Profesor por asignatura "A"            | NO                | SI               | SI                 | SI                            | NO                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 12626305                     | Ingeniero Mecatrónico                                               | SI                 | SI       |
| 10    | Victor Enrique Delgado Serrano    | DES920715HC6  | Profesor por asignatura "A"            | NO                | SI               | SI                 | SI                            | NO                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 11953137 / 13127216          | Maestría en Desarrollo Regional                                     | SI                 | SI       |
| 11    | Norma Alejandra Cuahute Maldonado | CUMH891010LC0 | Enfermera                              | NO                | SI               | SI                 | SI                            | N/A                                 | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | SI                     | 10537360                     | Licenciada en Enfermería                                            | SI                 | SI       |
| 12    | Dania Ibeth Campech Lopez         | CALD960715H31 | Jefe de departamento                   | NO                | SI               | SI                 | SI                            | N/A                                 | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | NO                 | NO                       | SI                       | NO                     | 13301225                     | Licenciada en Arquitectura                                          | SI                 | SI       |
| 13    | Ivon Velazquez Juarez             | VEJ1860921L32 | Asistente de servicios y mantenimiento | NO                | SI               | SI                 | SI                            | N/A                                 | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     |                              |                                                                     | N/A                | SI       |
| 14    | Arell Abigail Molina Paredes      | MOPA8908263F6 | Profesor por asignatura "A"            | NO                | SI               | SI                 | SI                            | N/A                                 | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 11661044                     | Doctorado en Ciencias con Orientación en Química de los Materiales  | SI                 | SI       |
| 15    | Aaron Gaona Gracia                | GAGA850703IS2 | Jefe de departamento                   | NO                | SI               | NO                 | SI                            | NO                                  | SI       | UN/A                        | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 10882248                     | Licenciatura en Administración                                      | SI                 | SI       |
| 16    | Ricardo Lima Cruz                 | LICR77040581A | Jefe de departamento                   | NO                | SI               | SI                 | SI                            | SI                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 4984771                      | Licenciado en Comunicación                                          | SI                 | SI       |
| 17    | Norberto Sanchez Briones          | SABN761108IK0 | Secretarios                            | NO                | SI               | SI                 | SI                            | NO                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 8060632 / 4163595            | Certificado de Doctorado en Dirección e Innovación de Instituciones | SI                 | SI       |
| 18    | Francisco Javier Carreto Delgado  | CADF641001145 | Intendente                             | NO                | SI               | SI                 | SI                            | NO                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     |                              | Pasante de Licenciatura en Administración Pública                   | N/A                | SI       |
| 19    | Aramis Mora Vazquez               | MOVA870824US4 | Especialista técnico                   | NO                | SI               | SI                 | SI                            | NO                                  | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 15019447                     | Licenciatura en Ingeniería Industrial                               | SI                 |          |
| 20    | Natley Juarez Salgado             | JUSN7907242GA | Especialista técnico                   | NO                | SI               | SI                 | SI                            | N/A                                 | SI       | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                       | NO                     | 8173125                      | Licenciado en Contaduría Pública                                    | SI                 |          |

|                                      |                                                     |                            |                                             |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|
| Ente revisado:                       | Universidad Politécnica de Tlaxcala                 | Tipo y número de revisión: | Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/25-33 |
| Rubro revisado:                      | Servicios personales                                | Ejercicio presupuestal:    | Enero - julio 2025                          |
| Número de observación:               | Obs. 12                                             | Subcuenta revisada:        | Expedientes de personal                     |
| Número de anexo:                     | A. II                                               | Fondo o programa:          | Control Interno                             |
| Descripción de alcance de la cédula: | Expedientes de personal con documentación faltante. |                            |                                             |

| Cons. | Nombre del trabajador   | R.F.C.        | Puesto                  | Solicitud de empleo | Curriculum vitae | Acta de Nacimiento | Identificación Personal (INEC) | Cartilla del S.M.N. (Nombre) | C. U. R. P. | Dos Cartas de Recomendación | Constancia de situación fiscal | Constancia de no inhabilitación | Constancia de Antecedentes no Penales | Certificado Médico | Constancia de radicación | Compromiso de Dominio | Carta de Incompatibilidad | Número de Cédula Profesional | Último grado de estudios                                    | Título profesional | Contrato |
|-------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|----------|
| 21    | Albino Mendieta Lira    | MELA760301UM1 | Contralor Interno       | NO                  | SI               | SI                 | SI                             | NO                           | SI          | NO                          | SI                             | SI                              | SI                                    | NO                 | NO                       | NO                    | NO                        | 12348505                     | Licenciatura en Contaduría Pública                          | SI                 |          |
| 22    | Marieta Corona Martínez | COMH950923DG2 | Analista administrativo | NO                  | SI               | SI                 | SI                             | N/A                          | SI          | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                    | NO                        |                              | Constancia de Bachillerato concluido                        | NO                 |          |
| 23    | Leandro Alvarez Sanchez | AASL990725NM5 | Especialista técnico    | NO                  | SI               | SI                 | SI                             | NO                           | SI          | SI                          | SI                             | SI                              | SI                                    | SI                 | NO                       | SI                    | NO                        | 13054908                     | Licenciatura en Ingeniería en Tecnologías de la Información | SI                 |          |

|                                      |                                                                                             |                            |                                             |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|
| Ente revisado:                       | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                         | Tipo y número de revisión: | Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/25-33 |
| Rubro revisado:                      | Bienes muebles                                                                              | Ejercicio presupuestal:    | Enero - julio 2025                          |
| Número de observación:               | Obs_15                                                                                      | Subcuenta revisada:        | Bienes muebles                              |
| Número de anexo:                     | A.III                                                                                       | Fondo o programa:          | Control interno                             |
| Descripción de alcance de la cédula: | Bienes registrados en inventario de bienes, menores a 70 Unidades de Medida y Actualización |                            |                                             |

| No. | Número Inventario | Producto Descripción       | Tipo Alta | SubCategoría                                                                  | Fecha de Alta | Marca      | Modelo       | Número Serie                         | Fecha Factura | Costo  | Responsable                 | Fecha Asignación Presupuesto |
|-----|-------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|--------------|--------------------------------------|---------------|--------|-----------------------------|------------------------------|
| 1   | 5691000331-1      | ESCOBILLON                 | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | SIN MARCA  | Z594A        | ESCOBILLON PARA MATRAZ BOCA ANCHA    | 21/04/2005    | 20.24  | Victor Serrano Tzoni        | 21/07/2022                   |
| 2   | 5691000470-1      | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 3   | 5691000470-2      | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 4   | 5691000470-3      | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 5   | 5691000470-4      | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 6   | 5691000470-5      | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 7   | 5691000470-6      | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 8   | 5691000470-7      | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 9   | 5691000470-8      | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 10  | 5691000470-9      | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 11  | 5691000470-10     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 12  | 5691000470-11     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 13  | 5691000470-12     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 14  | 5691000470-13     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 15  | 5691000470-14     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 16  | 5691000470-15     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 17  | 5691000470-16     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 18  | 5691000470-17     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 19  | 5691000470-18     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 20  | 5691000470-19     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 21  | 5691000470-20     | TAPON CIEGO                | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | FESTO      | QSC-4H       | 153267                               | 19/01/2012    | 23.08  | Pablo Camacho Aguila        | 24/03/2021                   |
| 22  | 5691000326-1      | VASO DE PRECIPITADO        | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | PIREX      | P-1000 600ML | VASO DE PRECIPITADO DE 600 ML        | 21/04/2005    | 49.39  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 04/06/2021                   |
| 23  | 5691000337-1      | PINZAS PARA TUBO DE ENSAYO | COMPRA    | Material para Practicas de Laboratorio                                        | 23/03/2021    | SIN MARCA  | 3400         | PINZAS PARA TUBO DE ENSAYO           | 21/04/2005    | 64.69  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 24/03/2021                   |
| 24  | 5691000317-1      | CRONOMETRO DIGITAL         | COMPRA    | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento | 23/03/2021    | CIVEQ      | CVQ2001      | CRONOMETRO DIGITAL SENCILLO          | 23/02/2016    | 73.08  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 26/04/2021                   |
| 25  | 5691000317-2      | CRONOMETRO DIGITAL         | COMPRA    | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento | 23/03/2021    | CIVEQ      | CVQ2001      | CRONOMETRO DIGITAL SENCILLO          | 23/02/2016    | 73.08  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 26/04/2021                   |
| 26  | 5691000317-3      | CRONOMETRO DIGITAL         | COMPRA    | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento | 23/03/2021    | CIVEQ      | CVQ2001      | CRONOMETRO DIGITAL SENCILLO          | 23/02/2016    | 73.08  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 26/04/2021                   |
| 27  | 5691000317-4      | CRONOMETRO DIGITAL         | COMPRA    | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento | 23/03/2021    | CIVEQ      | CVQ2001      | CRONOMETRO DIGITAL SENCILLO          | 23/02/2016    | 73.08  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 26/04/2021                   |
| 28  | 5691000317-5      | CRONOMETRO DIGITAL         | COMPRA    | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento | 23/03/2021    | CIVEQ      | CVQ2001      | CRONOMETRO DIGITAL SENCILLO          | 23/02/2016    | 73.08  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 26/04/2021                   |
| 29  | 5691000317-6      | CRONOMETRO DIGITAL         | COMPRA    | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento | 23/03/2021    | CIVEQ      | CVQ2001      | CRONOMETRO DIGITAL SENCILLO          | 23/02/2016    | 73.08  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 26/04/2021                   |
| 30  | 5691000317-7      | CRONOMETRO DIGITAL         | COMPRA    | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento | 23/03/2021    | CIVEQ      | CVQ2001      | CRONOMETRO DIGITAL SENCILLO          | 23/02/2016    | 73.08  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 26/04/2021                   |
| 31  | 5691000317-8      | CRONOMETRO DIGITAL         | COMPRA    | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento | 23/03/2021    | CIVEQ      | CVQ2001      | CRONOMETRO DIGITAL SENCILLO          | 23/02/2016    | 73.08  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 26/04/2021                   |
| 32  | 5691000317-9      | CRONOMETRO DIGITAL         | COMPRA    | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento | 23/03/2021    | CIVEQ      | CVQ2001      | CRONOMETRO DIGITAL SENCILLO          | 23/02/2016    | 73.08  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 26/04/2021                   |
| 33  | 5691000317-10     | CRONOMETRO DIGITAL         | COMPRA    | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento | 23/03/2021    | CIVEQ      | CVQ2001      | CRONOMETRO DIGITAL SENCILLO          | 23/02/2016    | 73.08  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 26/04/2021                   |
| 34  | 5691000339-1      | PIPETA TIPO MOHR           | COMPRA    | Material de Crystalina para Practicas de Medicion de laboratorio              | 23/03/2021    | KIMAX      | 37020K       | PIPETA TIPO MOHR DE 5 EN 1/10        | 21/04/2005    | 92.21  | Paula Rosa Xicotencatl Lara | 24/03/2021                   |
| 35  | 5111000186-1      | PORTA REVISTAS             | COMPRA    | Mueble de guardado de uno, tres, cuatro o mas niveles de material duro        | 22/03/2021    | SIN MARCA  | SIN MODELO   | COLOR NEGRO                          | 15/10/2012    | 100.00 | Arvaro Aguilar Aguilar      | 24/03/2021                   |
| 36  | 5151000160-1      | COMBO TECLADO-MOUSE        | COMPRA    | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de computo                 | 19/03/2021    | true basic | AK-2300      | CONSTA DE TECLADO Y MOUSE            | 11/10/2012    | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024                   |
| 37  | 5151000160-2      | COMBO TECLADO-MOUSE        | COMPRA    | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de computo                 | 19/03/2021    | true basic | AK-2300      | PS/2 CONSTA DE TECLADO Y MOUSE       | 11/10/2012    | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024                   |
| 38  | 5151000160-3      | COMBO TECLADO-MOUSE        | COMPRA    | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de computo                 | 19/03/2021    | true basic | AK-2300      | CONSTA DE TECLADO Y MOUSE PS/2       | 11/10/2012    | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024                   |
| 39  | 5151000160-4      | COMBO TECLADO-MOUSE        | COMPRA    | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de computo                 | 19/03/2021    | true basic | AK-2300      | CONSTAS DE TECLADO Y MOUSE PS/2      | 11/10/2012    | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024                   |
| 40  | 5151000160-5      | COMBO TECLADO-MOUSE        | COMPRA    | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de computo                 | 19/03/2021    | true basic | AK-2300      | CONSTA DE TECLADO Y MOUSE PS/2       | 11/10/2012    | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024                   |
| 41  | 5151000160-6      | COMBO TECLADO-MOUSE        | COMPRA    | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de computo                 | 19/03/2021    | true basic | AK-2300      | COMETAS DE TECLADO Y MOUSE PS/2      | 11/10/2012    | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024                   |
| 42  | 5151000160-7      | COMBO TECLADO-MOUSE        | COMPRA    | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de computo                 | 19/03/2021    | true basic | AK-2300      | COMETA DE TECLADO Y MOUSE OPS/2      | 11/10/2012    | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024                   |
| 43  | 5151000160-8      | COMBO TECLADO-MOUSE        | COMPRA    | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de computo                 | 19/03/2021    | true basic | AK-2300      | COMETA DE TELADO Y MOUSE PS/2        | 11/10/2012    | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024                   |
| 44  | 5151000160-9      | COMBO TECLADO-MOUSE        | COMPRA    | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de computo                 | 19/03/2021    | true basic | AK-2300      | COMETA DE UN TECLADO Y UN MOUSE PS/2 | 11/10/2012    | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024                   |
| 45  | 5151000160-10     | COMBO TECLADO-MOUSE        | COMPRA    | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de computo                 | 19/03/2021    | true basic | AK-2300      | CONSTA DE TECLADO Y MOUSE PS/2       | 11/10/2012    | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024                   |

|    |               |                           |        |                                                                                        |            |              |            |                                                                                   |            |        |                             |            |
|----|---------------|---------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|-----------------------------|------------|
| 46 | 5151000160-11 | COMBO TECLADO-MOUSE       | COMPRA | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de cómputo                          | 19/03/2021 | true basic   | AK-2300    | CONSTA DE TECLADO Y MOUSE PS/2                                                    | 11/10/2012 | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024 |
| 47 | 5151000160-12 | COMBO TECLADO-MOUSE       | COMPRA | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de cómputo                          | 19/03/2021 | true basic   | AK-2300    | CONSTA DE TECLADO Y MOUSE PS/2                                                    | 11/10/2012 | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024 |
| 48 | 5151000160-13 | COMBO TECLADO-MOUSE       | COMPRA | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de cómputo                          | 19/03/2021 | true basic   | AK-2300    | CONSTA DE TECLADO Y MOUSE PS/2                                                    | 11/10/2012 | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024 |
| 49 | 5151000160-14 | COMBO TECLADO-MOUSE       | COMPRA | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de cómputo                          | 19/03/2021 | true basic   | AK-2300    | CONSTA DE TECLADO Y MOUSE PS/2                                                    | 11/10/2012 | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024 |
| 50 | 5151000160-15 | COMBO TECLADO-MOUSE       | COMPRA | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de cómputo                          | 19/03/2021 | true basic   | AK-2300    | CONSTA DE TECLADO Y MOUSE PS/2                                                    | 11/10/2012 | 105.10 | Rosaldo Zepeda Muñoz        | 12/07/2024 |
| 51 | 5151000145-1  | MOUSE                     | COMPRA | Dispositivos o Periféricos de Entrada para equipos de cómputo                          | 19/03/2021 | MAXELL       | MOHR-101   | SN                                                                                | 10/11/2012 | 107.11 | Jorge Carro Suárez          | 14/04/2021 |
| 52 | 5691000679-1  | COJIN PARA SILLA          | COMPRA | Accesorio para muebles                                                                 | 23/03/2021 | SM           | SM         | COJIN PARA SILLON                                                                 | 23/12/2014 | 120.00 | Laura Ruby Mendeta Flores   | 02/09/2025 |
| 53 | 5691000679-2  | COJIN PARA SILLA          | COMPRA | Accesorio para muebles                                                                 | 23/03/2021 | SM           | SM         | COJIN PARA SILLON                                                                 | 23/12/2014 | 120.00 | Laura Ruby Mendeta Flores   | 02/09/2025 |
| 54 | 5691000679-3  | COJIN PARA SILLA          | COMPRA | Accesorio para muebles                                                                 | 23/03/2021 | SM           | SM         | COJIN PARA SILLON                                                                 | 23/12/2014 | 120.00 | Laura Ruby Mendeta Flores   | 02/09/2025 |
| 55 | 5691000679-4  | COJIN PARA SILLA          | COMPRA | Accesorio para muebles                                                                 | 23/03/2021 | SM           | SM         | COJIN PARA SILLON                                                                 | 23/12/2014 | 120.00 | Laura Ruby Mendeta Flores   | 02/09/2025 |
| 56 | 5691000679-5  | COJIN PARA SILLA          | COMPRA | Accesorio para muebles                                                                 | 23/03/2021 | SM           | SM         | COJIN PARA SILLON                                                                 | 23/12/2014 | 120.00 | Laura Ruby Mendeta Flores   | 02/09/2025 |
| 57 | 5691000679-6  | COJIN PARA SILLA          | COMPRA | Accesorio para muebles                                                                 | 23/03/2021 | SM           | SM         | COJIN PARA SILLON                                                                 | 23/12/2014 | 120.00 | Laura Ruby Mendeta Flores   | 02/09/2025 |
| 58 | 5691000679-7  | COJIN PARA SILLA          | COMPRA | Accesorio para muebles                                                                 | 23/03/2021 | SM           | SM         | COJIN PARA SILLON                                                                 | 23/12/2014 | 120.00 | Laura Ruby Mendeta Flores   | 02/09/2025 |
| 59 | 5691000679-8  | COJIN PARA SILLA          | COMPRA | Accesorio para muebles                                                                 | 23/03/2021 | SM           | SM         | COJIN PARA SILLON                                                                 | 23/12/2014 | 120.00 | Laura Ruby Mendeta Flores   | 02/09/2025 |
| 60 | 5691000679-9  | COJIN PARA SILLA          | COMPRA | Accesorio para muebles                                                                 | 23/03/2021 | SM           | SM         | COJIN PARA SILLON                                                                 | 23/12/2014 | 120.00 | Laura Ruby Mendeta Flores   | 02/09/2025 |
| 61 | 5691000339-2  | PIPETA TIPO MOHR          | COMPRA | Material de Crystalera para Practicas de Medicion de Laboratorio                       | 23/03/2021 | KIMAX        | 37020K     | PIPETA TIPO MOHR DE 5 EN 1/10                                                     | 21/04/2005 | 138.31 | Paula Rosa Xicoencast Lara  | 24/03/2021 |
| 62 | 5151000404-1  | MCAFFE VIRUSSCAN PLUS 200 | COMPRA | Simuladores y Sistemas Contables, Academicos, de Negocios y Tecnológicos               | 19/03/2021 | MCAFFE (PTC) | 2008       | S/N                                                                               | 23/06/2008 | 153.75 | Julio Cesar Valdez Gilhuetz | 12/04/2021 |
| 63 | 5691000325-1  | TERMOHMETRO               | COMPRA | Equipo de Medición y calibración para laboratorio y trabajos de mantenimiento          | 23/03/2021 | LAUKA        | SIN NUMERO | TERMOHMETRO C/INH. TOTAL-20 A 110 °C 350                                          | 21/04/2005 | 157.84 | Paula Rosa Xicoencast Lara  | 26/04/2021 |
| 64 | 5691000336-1  | PERA DE MULE              | COMPRA | Material para Practicas de Laboratorio                                                 | 23/03/2021 | SIN MARCA    | 113        | PERA DE HULE 33, PARA PIPETA                                                      | 21/04/2005 | 159.56 | Paula Rosa Xicoencast Lara  | 24/03/2021 |
| 65 | 5691000335-1  | MATRAZ                    | COMPRA | Material de Crystalera para Practicas de Medicion de Laboratorio                       | 23/03/2021 | KIMAX        | K-28014    | MATRAZ VOLUMETRICO DE 500 ML                                                      | 21/04/2005 | 160.84 | Paula Rosa Xicoencast Lara  | 24/03/2021 |
| 66 | 5671000170-1  | EXTRACTOR DE POLEAS       | COMPRA | Extractor de Poleas, Engranes o Cojinetes Apretados para Laboratorio                   | 23/03/2021 | S/M          | EX PS 6    | METALICO                                                                          | 14/02/2011 | 161.12 | Pablo Camacho Águila        | 24/03/2021 |
| 67 | 5671000170-2  | EXTRACTOR DE POLEAS       | COMPRA | Extractor de Poleas, Engranes o Cojinetes Apretados para Laboratorio                   | 23/03/2021 | S/M          | EX PS 6    | METALICO                                                                          | 14/02/2011 | 161.12 | Pablo Camacho Águila        | 24/03/2021 |
| 68 | 5671000170-3  | EXTRACTOR DE POLEAS       | COMPRA | Extractor de Poleas, Engranes o Cojinetes Apretados para Laboratorio                   | 23/03/2021 | S/M          | EX PS 6    | METALICO                                                                          | 14/02/2011 | 161.12 | Pablo Camacho Águila        | 24/03/2021 |
| 69 | 5671000170-4  | EXTRACTOR DE POLEAS       | COMPRA | Extractor de Poleas, Engranes o Cojinetes Apretados para Laboratorio                   | 23/03/2021 | S/M          | EX PS 6    | METALICO                                                                          | 14/02/2011 | 161.12 | Pablo Camacho Águila        | 24/03/2021 |
| 70 | 5671000170-5  | EXTRACTOR DE POLEAS       | COMPRA | Extractor de Poleas, Engranes o Cojinetes Apretados para Laboratorio                   | 23/03/2021 | S/M          | EX PS 6    | METALICO                                                                          | 14/02/2011 | 161.12 | Pablo Camacho Águila        | 24/03/2021 |
| 71 | 5691000791-1  | VISCOSIMETRO              | COMPRA | Aparato detector de viscosidad de fluidos de laboratorio                               | 23/03/2021 | OSTWALD      | SIN NUMERO | VISCOSIMETRO DE VIDRIO                                                            | 02/05/2005 | 163.88 | Paula Rosa Xicoencast Lara  | 26/04/2021 |
| 72 | 5691000339-3  | PIPETA TIPO MOHR          | COMPRA | Material de Crystalera para Practicas de Medicion de Laboratorio                       | 23/03/2021 | KIMAX        | 37020K     | PIPETA TIPO MOHR DE 1 EN 1/10                                                     | 21/04/2005 | 183.94 | Paula Rosa Xicoencast Lara  | 24/03/2021 |
| 73 | 5671000225-1  | JUEGO DE LLAVES           | COMPRA | Juego de Herramientas Menores para Practica de Laboratorio y Trabajos de Mantenimiento | 23/03/2021 | SM           | SM         | JUEGO DE 4 PINZAS                                                                 | 12/09/2012 | 199.00 | Pablo Camacho Águila        | 24/03/2021 |
| 74 | 5671000225-2  | JUEGO DE LLAVES           | COMPRA | Juego de Herramientas Menores para Practica de Laboratorio y Trabajos de Mantenimiento | 23/03/2021 | SM           | SM         | JUEGO DE 3 PINZAS                                                                 | 12/09/2012 | 199.00 | Pablo Camacho Águila        | 24/03/2021 |
| 75 | 5671000225-3  | JUEGO DE LLAVES           | COMPRA | Juego de Herramientas Menores para Practica de Laboratorio y Trabajos de Mantenimiento | 23/03/2021 | SM           | SM         | JUEGO DE 3 PINZAS                                                                 | 12/09/2012 | 199.00 | Pablo Camacho Águila        | 24/03/2021 |
| 76 | 5671000225-4  | JUEGO DE LLAVES           | COMPRA | Juego de Herramientas Menores para Practica de Laboratorio y Trabajos de Mantenimiento | 23/03/2021 | SM           | SM         | JUEGO DE 3 PINZAS                                                                 | 12/09/2012 | 199.00 | Pablo Camacho Águila        | 24/03/2021 |
| 77 | 5671000225-5  | JUEGO DE LLAVES           | COMPRA | Juego de Herramientas Menores para Practica de Laboratorio y Trabajos de Mantenimiento | 23/03/2021 | SM           | SM         | JUEGO DE 3 PINZAS                                                                 | 12/09/2012 | 199.00 | Pablo Camacho Águila        | 24/03/2021 |
| 78 | 5651000108-1  | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Miguel Petrovich Carrasco   | 28/08/2025 |
| 79 | 5651000108-2  | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Miguel Petrovich Carrasco   | 28/08/2025 |
| 80 | 5651000108-3  | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Miguel Petrovich Carrasco   | 28/08/2025 |
| 81 | 5651000108-4  | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Miguel Petrovich Carrasco   | 28/08/2025 |
| 82 | 5651000108-5  | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Victor Serrano Tzoni        | 03/09/2025 |
| 83 | 5651000108-6  | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Victor Serrano Tzoni        | 29/08/2025 |
| 84 | 5651000108-7  | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Victor Serrano Tzoni        | 29/08/2025 |
| 85 | 5651000108-8  | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Miguel Petrovich Carrasco   | 28/08/2025 |
| 86 | 5651000108-9  | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Victor Serrano Tzoni        | 29/08/2025 |
| 87 | 5651000108-10 | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Victor Serrano Tzoni        | 29/08/2025 |
| 88 | 5651000108-11 | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Victor Serrano Tzoni        | 29/08/2025 |
| 89 | 5651000108-12 | ADAPTADOR DE PODER        | COMPRA | Equipo Alimentador y Regulador de Energia                                              | 23/03/2021 | LINKSYS      | PA-100     | PARA TELEFONOS DE VOZ SOBRE 1P CARACTERISTICAS 100-2401 V., 03A 50-60 HZ +SUV 2A+ | 12/12/2009 | 205.00 | Victor Serrano Tzoni        | 29/08/2025 |

|                                             |                                                                                        |                                   |                                             |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Ente revisado:</b>                       | Universidad Politécnica de Tlaxcala                                                    | <b>Tipo y número de revisión:</b> | Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/25-33 |
| <b>Rubro revisado:</b>                      | Bienes muebles                                                                         | <b>Ejercicio presupuestal:</b>    | Enero - julio 2025                          |
| <b>Número de observación:</b>               | Obs_16                                                                                 | <b>Subcuenta revisada:</b>        | Bienes muebles                              |
| <b>Número de anexo:</b>                     | A.IV                                                                                   | <b>Fondo o programa:</b>          | Control interno                             |
| <b>Descripción de alcance de la cédula:</b> | Bienes registrados en inventario de bienes, sin costo de adquisición o valor comercial |                                   |                                             |

| No. | Número Inventario | Producto Descripción | Tipo Alta | Fecha de Alta | Marca      | Modelo        | Número Serie                                       | Costo | Responsable                    | Fecha Asignación Resguardo |
|-----|-------------------|----------------------|-----------|---------------|------------|---------------|----------------------------------------------------|-------|--------------------------------|----------------------------|
| 1   | 5411000021-1      | Automóvil            | Donación  | 22/03/2021    | VOLKSWAGEN | BEATLE CABRIO | FIS001/2014                                        | -     | Kevin Eduardo Almada Rodriguez | 13/05/2024                 |
| 2   | 5691000330-2      | Densímetro           | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | 105           | DENSIMETRO DE 1.000 A 2.000                        | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 3   | 5691000330-3      | Densímetro           | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | 105           | DENSIMETRO DE 1.000 A 2.000                        | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 4   | 5691000330-4      | Densímetro           | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | 105           | DENSIMETRO DE 1.000 A 2.000                        | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 5   | 5691000330-5      | Densímetro           | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | 105           | DENSIMETRO DE 1.000 A 2.000                        | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 6   | 5691000333-3      | Embudo               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN MODELO    | EMBUDO BUNSEN 100 MM, CORTO 001-100                | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 7   | 5691000333-4      | Embudo               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN MODELO    | EMBUDO BUNSEN 100 MM, CORTO 001-100                | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 8   | 5691000333-5      | Embudo               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN MODELO    | EMBUDO BUNSEN 100 MM, CORTO 001-100                | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 9   | 5691000333-6      | Embudo               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN MODELO    | EMBUDO BUNSEN 100 MM, CORTO 001-100                | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 10  | 5691000333-7      | Embudo               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN MODELO    | EMBUDO BUNSEN 75 MM, CORTO 001-075                 | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 11  | 5691000333-8      | Embudo               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN MODELO    | EMBUDO BUNSEN 75 MM, CORTO 001-075                 | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 12  | 5691000333-9      | Embudo               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN MODELO    | EMBUDO BUNSEN 75 MM, CORTO 001-075                 | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 13  | 5691000333-10     | Embudo               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN MODELO    | EMBUDO BUNSEN 75 MM, CORTO 001-075                 | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 14  | 5691000332-2      | Espátula             | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | 223           | ESPATULA DE ACERO INOXIDABLE CON CUCHARA DE 23 CMS | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 15  | 5691000332-3      | Espátula             | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | 223           | ESPATULA DE ACERO INOXIDABLE CON CUCHARA DE 23 CMS | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 16  | 5691000332-4      | Espátula             | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | 223           | ESPATULA DE ACERO INOXIDABLE CON CUCHARA DE 23 CMS | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 17  | 5691000332-5      | Espátula             | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | 223           | ESPATULA DE ACERO INOXIDABLE CON CUCHARA DE 23 CMS | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 18  | 5691000334-2      | Gradilla De Alambre  | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN NUMERO    | GRADILLA DE ALAMBRE PARA 40 TUBOS, COLOR AZUL      | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 19  | 5691000334-3      | Gradilla De Alambre  | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN NUMERO    | GRADILLA DE ALAMBRE PARA 40 TUBOS, COLOR AZUL      | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 20  | 5691000334-4      | Gradilla De Alambre  | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN NUMERO    | GRADILLA DE ALAMBRE PARA 40 TUBOS, COLOR AZUL      | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 21  | 5691000334-5      | Gradilla De Alambre  | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN NUMERO    | GRADILLA DE ALAMBRE PARA 40 TUBOS, COLOR AZUL      | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 22  | 5691000334-6      | Gradilla De Alambre  | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA  | SIN NUMERO    | GRADILLA DE ALAMBRE PARA 40 TUBOS, COLOR AZUL      | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 23  | 5691000329-1      | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 24  | 5691000329-2      | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 25  | 5691000329-3      | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 26  | 5691000329-4      | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 27  | 5691000329-5      | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 28  | 5691000329-6      | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 29  | 5691000329-7      | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 30  | 5691000329-8      | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 31  | 5691000329-9      | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 32  | 5691000329-10     | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 33  | 5691000329-11     | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |
| 34  | 5691000329-12     | Matraz               | Compra    | 30/06/2021    | PIREX      | P-4980        | MATRAZ ERLNMEYER DE 250 ML                         | -     | Paula Rosa Xicoténcatl Lara    |                            |

| No. | Número Inventario | Producto Descripción       | Tipo Alta | Fecha de Alta | Marca     | Modelo     | Número Serie                          | Costo | Responsable                 | Fecha Asignación Resguardo |
|-----|-------------------|----------------------------|-----------|---------------|-----------|------------|---------------------------------------|-------|-----------------------------|----------------------------|
| 35  | 5691000329-13     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 250 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 36  | 5691000329-14     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 250 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 37  | 5691000329-15     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 38  | 5691000329-16     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 39  | 5691000329-17     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 40  | 5691000329-18     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 41  | 5691000329-19     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 42  | 5691000329-20     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 43  | 5691000329-21     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 44  | 5691000329-22     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 45  | 5691000329-23     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 46  | 5691000329-24     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 47  | 5691000329-25     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 48  | 5691000329-26     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | PIREX     | P-4980     | MATRAZ ERLLENMEYER DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 49  | 5691000329-27     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | K-28014    | MATRAZ VOLUMETRICO DE 100 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 50  | 5691000329-28     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | K-28014    | MATRAZ VOLUMETRICO DE 100 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 51  | 5691000329-29     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | K-28014    | MATRAZ VOLUMETRICO DE 100 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 52  | 5691000329-30     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | K-28014    | MATRAZ VOLUMETRICO DE 100 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 53  | 5691000329-31     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | K-28014    | MATRAZ VOLUMETRICO DE 250 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 54  | 5691000329-32     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | K-28014    | MATRAZ VOLUMETRICO DE 250 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 55  | 5691000329-33     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | K-28014    | MATRAZ VOLUMETRICO DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 56  | 5691000329-34     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | K-28014    | MATRAZ VOLUMETRICO DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 57  | 5691000329-35     | Matraz                     | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | K-28014    | MATRAZ VOLUMETRICO DE 500 ML          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 58  | 5691000336-2      | Pera De Hule               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA | 113        | PERA DE HULE 33, PARA PIPETA          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 59  | 5691000336-3      | Pera De Hule               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA | 113        | PERA DE HULE 33, PARA PIPETA          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 60  | 5691000336-4      | Pera De Hule               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA | 113        | PERA DE HULE 33, PARA PIPETA          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 61  | 5691000336-5      | Pera De Hule               | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA | 113        | PERA DE HULE 33, PARA PIPETA          | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 62  | 5691000337-2      | Pinzas Para Tubo De Ensayo | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA | 3400       | PINZAS PARA TUBO DE ENSAYE            | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 63  | 5691000337-3      | Pinzas Para Tubo De Ensayo | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA | 3400       | PINZAS PARA TUBO DE ENSAYE            | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 64  | 5691000337-4      | Pinzas Para Tubo De Ensayo | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA | 3400       | PINZAS PARA TUBO DE ENSAYE            | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 65  | 5691000337-5      | Pinzas Para Tubo De Ensayo | Compra    | 30/06/2021    | SIN MARCA | 3400       | PINZAS PARA TUBO DE ENSAYE            | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 66  | 5691000339-4      | Pipeta Tipo Mohr           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | 37020K     | PIPETA TIPO MOHR DE 1 EN 1/10         | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 67  | 5691000339-5      | Pipeta Tipo Mohr           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | 37020K     | PIPETA TIPO MOHR DE 1 EN 1/10         | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 68  | 5691000339-6      | Pipeta Tipo Mohr           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | 37020K     | PIPETA TIPO MOHR DE 1 EN 1/10         | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 69  | 5691000339-7      | Pipeta Tipo Mohr           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | 37020K     | PIPETA TIPO MOHR DE 1 EN 1/10         | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 70  | 5691000339-8      | Pipeta Tipo Mohr           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | 37020K     | PIPETA TIPO MOHR DE 5 EN 1/10         | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 71  | 5691000339-9      | Pipeta Tipo Mohr           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | 37020K     | PIPETA TIPO MOHR DE 5 EN 1/10         | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 72  | 5691000339-10     | Pipeta Tipo Mohr           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | 37020K     | PIPETA TIPO MOHR DE 5 EN 1/10         | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 73  | 5691000338-4      | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 10 ML           | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 74  | 5691000338-5      | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 10 ML           | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 75  | 5691000338-6      | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 10 ML           | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 76  | 5691000338-7      | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 10 ML           | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 77  | 5691000338-8      | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 25 ML           | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 78  | 5691000338-9      | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 25 ML           | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 79  | 5691000338-10     | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 25 ML           | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 80  | 5691000338-11     | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 25 ML           | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 81  | 5691000338-12     | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 5 ML            | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 82  | 5691000338-13     | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 5 ML            | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 83  | 5691000338-14     | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 5 ML            | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 84  | 5691000338-15     | Pipeta                     | Compra    | 30/06/2021    | TEKK      | K-37000    | PIPETA VOLUMETRICA DE 5 ML            | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 85  | 5691000323-3      | Probeta Graduada           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | SIN MODELO | PROBETA GRADUADA DE 100 ML, DE VIDRIO | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 86  | 5691000323-4      | Probeta Graduada           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | SIN MODELO | PROBETA GRADUADA DE 100 ML, DE VIDRIO | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 87  | 5691000323-5      | Probeta Graduada           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | SIN MODELO | PROBETA GRADUADA DE 100 ML, DE VIDRIO | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 88  | 5691000323-6      | Probeta Graduada           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | SIN MODELO | PROBETA GRADUADA DE 100 ML, DE VIDRIO | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |
| 89  | 5691000323-7      | Probeta Graduada           | Compra    | 30/06/2021    | KIMAX     | SIN MODELO | PROBETA GRADUADA DE 50 ML, DE VIDRIO  | -     | Paula Rosa Xicoténcati Lara |                            |