



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE ASISTENCIA ESPECIALIZADA A LA SALUD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																						
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS																																									
1	3	Póliza PA - 11001675	24/11/2025	PAGO DE GASTOS IMPROCEDENTES Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$20,000.00	\$20,000.00	De la revisión a la documentación de las erogaciones realizadas por el Instituto Tlaxcalteca de Asistencia Especializada a la Salud, del periodo 01 octubre al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/146/2025 de fecha 10 de febrero de 2026, proporcionada a través del oficio ITAES-DG-II-2026-117 de fecha 24 de febrero de 2026, se identificó que realizaron pagos por mantenimiento preventivo a equipo de ultrasonido marca SIEMENS, modelo ACUSON S2000, número de serie 208 166, por un importe de \$80,000.00 correspondiente a los meses de abril a diciembre a favor del proveedor Grupo Corosa de Puebla S.A. de C.V. , mediante transferencias bancarias de la cuenta bancaria *****4420, aperturada en la institución financiera Banco Santander México S.A.; sin embargo, con fecha 24 de noviembre de 2025 con la finalidad de cerciorarse de los mantenimientos y estado físico de los equipos médicos y de laboratorio se aplicó cuestionario al servidor público encargado de los equipos del área de Imagenología, hecho que se hizo constar mediante Acta Circunstanciada de misma fecha, de lo anterior se detectó lo siguiente: • Efectuaron pago de gastos improcedentes en virtud de que manifestaron que el equipo se encuentra fuera de servicio por obsolescencia desde el mes de febrero de 2025 y al cual no se le ha realizado ningún servicio. Cabe señalar que el Director General, así como el Director Administrativo, son responsables del manejo, administración y custodia de los recursos públicos. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Transferencia</th><th>Fecha</th><th>Folio Fiscal del CFDI</th><th>Fecha</th><th>Importe</th><th>Periodo de mantenimiento</th></tr><tr><td>EG - 11001820</td><td>Ref. 8887124</td><td>26/11/2025</td><td>a4cc0a48-df0f-44a5-8089-bb28486adcee</td><td>03/07/2025</td><td>20,000.00</td><td>01 de mayo al 30 de junio</td></tr><tr><td>EG - 12000687</td><td>Ref. 8034668</td><td>11/12/2025</td><td>48f4a472-868f-47a0-8673-1f4912761441</td><td>08/09/2025</td><td>20,000.00</td><td>01 de julio al 31 de agosto</td></tr><tr><td rowspan="2">EG - 12002888</td><td>Ref. 6680387</td><td>23/12/2025</td><td>530c84c4-beb6-4a01-bdf2-3cc8f8462417</td><td>12/11/2025</td><td>20,000.00</td><td>01 de septiembre al 31 de octubre</td></tr><tr><td>Ref. 6680387</td><td>23/12/2025</td><td>No presentada</td><td>-</td><td>20,000.00</td><td>01 de noviembre al 31 de diciembre</td></tr></table>	Póliza	Transferencia	Fecha	Folio Fiscal del CFDI	Fecha	Importe	Periodo de mantenimiento	EG - 11001820	Ref. 8887124	26/11/2025	a4cc0a48-df0f-44a5-8089-bb28486adcee	03/07/2025	20,000.00	01 de mayo al 30 de junio	EG - 12000687	Ref. 8034668	11/12/2025	48f4a472-868f-47a0-8673-1f4912761441	08/09/2025	20,000.00	01 de julio al 31 de agosto	EG - 12002888	Ref. 6680387	23/12/2025	530c84c4-beb6-4a01-bdf2-3cc8f8462417	12/11/2025	20,000.00	01 de septiembre al 31 de octubre	Ref. 6680387	23/12/2025	No presentada	-	20,000.00	01 de noviembre al 31 de diciembre
Póliza	Transferencia	Fecha	Folio Fiscal del CFDI	Fecha	Importe			Periodo de mantenimiento																																	
EG - 11001820	Ref. 8887124	26/11/2025	a4cc0a48-df0f-44a5-8089-bb28486adcee	03/07/2025	20,000.00			01 de mayo al 30 de junio																																	
EG - 12000687	Ref. 8034668	11/12/2025	48f4a472-868f-47a0-8673-1f4912761441	08/09/2025	20,000.00			01 de julio al 31 de agosto																																	
EG - 12002888	Ref. 6680387	23/12/2025	530c84c4-beb6-4a01-bdf2-3cc8f8462417	12/11/2025	20,000.00			01 de septiembre al 31 de octubre																																	
	Ref. 6680387	23/12/2025	No presentada	-	20,000.00			01 de noviembre al 31 de diciembre																																	
		Póliza EG - 11001820	26/11/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$20,000.00																																				
		Póliza PA - 12000648	05/12/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$20,000.00																																				
		Póliza EG - 12000687	11/12/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$20,000.00																																				
		Póliza PA - 12002234	16/12/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$20,000.00																																				
		Póliza EG - 12002888	23/12/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$199,995.08	\$20,000.00	Adicional a lo anterior el Instituto omitió presentar el Comprobante Fiscal Digital por Internet correspondiente al servicio de mantenimiento del 01 de noviembre al 31 de diciembre.																																		



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE ASISTENCIA ESPECIALIZADA A LA SALUD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		Póliza PA - 12002331	16/12/2025	instrumental médico y de laboratorio	\$20,000.00	\$20,000.00	
		Póliza EG - 12002888	23/12/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio			
		Acta Circunstanciada de los Trabajos de Auditoría número 001/2025	24/11/2025	Procedimiento de Auditoría: Cuestionarios de mantenimiento y estado físico del equipo médico y de laboratorio			
		Oficio número DAEE/146/2025	10/02/2026	Requerimiento de Información de Auditoría			
		Oficio número ITAES-DG-II-2026-117	24/02/2026	Recepción de respuesta al requerimiento			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 párrafo segundo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 1 párrafos segundo, quinto y sexto y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025; 8 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 de la Gestión Administrativa; 17 fracciones III y IV del Reglamento Interior del Instituto Tlaxcalteca de Asistencia Especializada a la Salud.				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							