



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE LAS MUJERES
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																						
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																									
1	14			FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA			De la revisión a la documentación de las erogaciones realizadas por la Secretaría de las Mujeres, solicitada mediante requerimiento número DAEE/392/2025 de fecha 01 de septiembre de 2025 y proporcionada a través del oficio 571/SMET/DA/09/2025 de fecha 08 de septiembre de 2025, se detectó que realizaron pagos por la cantidad de \$1,707,999.96 mediante transferencia electrónica de la cuenta *****8947 de la Institución Bancaria Banorte, S.A.B. de C.V., a nombre del proveedor "Jorge García Vázquez ", por concepto de servicios de capacitación de los meses de enero a abril en tema de asesoría y atención especializada a mujeres para identificar los requerimientos legales de las mujeres en situación de violencia y brindarles la asesoría jurídica necesaria en los diferentes centros de atención, por lo anterior, para cumplir el objetivo requirieron 12 licenciados en derecho y 12 licenciados en psicología con Título y Cédula Profesional, no obstante, se identifica la falta de documentación justificativa al omitir presentar contrato, reporte de actividades y temarios de las capacitaciones por parte de la empresa contratada, así como Título, Cédula Profesional y listas de asistencia de diez profesionistas que impartieron la capacitación. Siendo responsabilidad de los servidores públicos encargados de la administración y ejercicio del presupuesto integrar la documentación que acredite los gastos realizados. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Folio CFDI / Fecha</th><th>Clave de rastreo de transferencia</th><th>Descripción</th><th>Importe</th><th>Profesionista / Perfil / Documentación Faltante</th></tr><tr><td>EG-2000665</td><td>3A993EF0-2008-46BB-87B1-7F6D9394B868 / 16-01-2025</td><td>15563988</td><td>Servicio de consultoría para programa de temporalidad de profesionistas, periodo: 15 de enero de 2025</td><td>\$426,999.99</td><td>Arishazell Cortes Cortes / Lic. en Psicología / Cédula Profesional Cristina Pineda Sánchez / Lic. en Psicología / Cédula Profesional Marco Antonio Aguayo Hernández / Lic. en Psicología / Cédula Profesional y listas de asistencia de enero</td></tr><tr><td>EG-3001466</td><td>7995D0A8-5942-4692-8F9E-5AD9A5E5461A / 05-02-2025</td><td>17346208</td><td>Servicio de consultoría para programa de temporalidad de profesionistas, periodo: 03 de febrero de 2025</td><td>\$426,999.99</td><td>Flor de Liz Huerta Loranca / Lic. en Psicología / Listas de asistencia del mes de enero Sundy Yamileth Osorio de la Cruz / Lic. en Derecho / Título y Cédula Profesional</td></tr></table>	Póliza	Folio CFDI / Fecha	Clave de rastreo de transferencia	Descripción	Importe	Profesionista / Perfil / Documentación Faltante	EG-2000665	3A993EF0-2008-46BB-87B1-7F6D9394B868 / 16-01-2025	15563988	Servicio de consultoría para programa de temporalidad de profesionistas, periodo: 15 de enero de 2025	\$426,999.99	Arishazell Cortes Cortes / Lic. en Psicología / Cédula Profesional Cristina Pineda Sánchez / Lic. en Psicología / Cédula Profesional Marco Antonio Aguayo Hernández / Lic. en Psicología / Cédula Profesional y listas de asistencia de enero	EG-3001466	7995D0A8-5942-4692-8F9E-5AD9A5E5461A / 05-02-2025	17346208	Servicio de consultoría para programa de temporalidad de profesionistas, periodo: 03 de febrero de 2025	\$426,999.99	Flor de Liz Huerta Loranca / Lic. en Psicología / Listas de asistencia del mes de enero Sundy Yamileth Osorio de la Cruz / Lic. en Derecho / Título y Cédula Profesional
Póliza	Folio CFDI / Fecha	Clave de rastreo de transferencia	Descripción	Importe	Profesionista / Perfil / Documentación Faltante																				
EG-2000665	3A993EF0-2008-46BB-87B1-7F6D9394B868 / 16-01-2025	15563988	Servicio de consultoría para programa de temporalidad de profesionistas, periodo: 15 de enero de 2025	\$426,999.99	Arishazell Cortes Cortes / Lic. en Psicología / Cédula Profesional Cristina Pineda Sánchez / Lic. en Psicología / Cédula Profesional Marco Antonio Aguayo Hernández / Lic. en Psicología / Cédula Profesional y listas de asistencia de enero																				
EG-3001466	7995D0A8-5942-4692-8F9E-5AD9A5E5461A / 05-02-2025	17346208	Servicio de consultoría para programa de temporalidad de profesionistas, periodo: 03 de febrero de 2025	\$426,999.99	Flor de Liz Huerta Loranca / Lic. en Psicología / Listas de asistencia del mes de enero Sundy Yamileth Osorio de la Cruz / Lic. en Derecho / Título y Cédula Profesional																				
		Póliza PA - 2000608	19/02/2025	Servicios de capacitación	\$426,999.99																				
		Póliza EG - 2000665	21/02/2025	Servicios de capacitación	\$426,999.99																				
		Póliza PA - 3001730	26/03/2025	Servicios de capacitación	\$426,999.99																				
		Póliza EG - 3001466	28/03/2025	Servicios de capacitación	\$426,999.99																				
		Póliza PA - 4000859	16/04/2025	Servicios de capacitación	\$426,999.99																				
		Póliza EG - 4000941	22/04/2025	Servicios de capacitación	\$426,999.99																				
		Póliza PA - 5001374	21/05/2025	Servicios de capacitación	\$426,999.99																				
		Póliza EG - 5001286	26/05/2025	Servicios de capacitación	\$426,999.99																				



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE LAS MUJERES
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA									
							EG-4000941	A51AFF67-D222-4E62-995E-E84CF0309D2A / 01-04-2025	91412771	Servicio integral para programa de temporalidad de profesionistas, periodo: 03 al 31 de marzo de 2025	\$426,999.99	Lucero Abriz Cuatepotzo / Lic. en Derecho / Listas de asistencia del mes de enero, febrero marzo y abril Ana Rosa Ortega Bote / Lic. en Derecho / Listas de asistencia del mes de febrero, marzo y abril Gregory Mendieta Rosales / Lic. en Derecho / Título, Cédula Profesional y listas de asistencia del mes de marzo
							EG-5001286	1E637CBB-05D6-45EE-9D9F-8A67D13DC26E / 02-05-2025	95693598	Servicio de consultoría para programa de temporalidad de profesionistas, periodo: 01 al 30 de abril de 2025	\$426,999.99	Tania Zarate García / Lic. en Derecho / Título y Cédula Profesional Miriam Elizenda Cervantes Montiel / Lic. en Psicología / Título y Cédula Profesional
							Total				\$1,707,999.96	
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 42, 43, 44, 45 y 46 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 10 de la Ley de Profesiones del Estado de Tlaxcala, 302 párrafo primero y 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafo segundo, sexto y séptimo, así como 152 párrafo primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 8 y 12 fracción IV del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora, Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.									
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.												