



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



ENTE FISCALIZABLE: EL COLEGIO DE TLAXCALA, A.C.
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																														
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																		
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																					
1	1	Póliza D00038	10/09/2025	DEUDORES DIVERSOS Trinidad Romero Calderón	\$1,565.00	\$1,165.00	De la revisión, análisis y seguimiento a los saldos reportados en la información financiera de El Colegio de Tlaxcala A.C., al 31 de diciembre del 2025, se detectó a través de la balanza de comprobación el saldo en la cuenta 1123 “Deudores Diversos por cobrar a corto plazo” por \$109,079.65, de los cuales \$26,998.83 fueron generados durante el ejercicio fiscal 2025, lo anterior de conformidad con su información financiera presentada.																														
		Póliza E00141	19/03/2025	Maribel Hernández González	-\$323.01	\$273.00	Dicho saldo fue otorgado mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****2992, *****9369, *****4425 y *****2909 todas aperturadas en la institución financiera BBVA México, a favor de los ciudadanos que se enlistan en el cuadro, sin embargo, al 31 de diciembre del 2025, no fueron comprobados y/o reintegrados \$29,998.83, incumpliendo lo señalado en el Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.																														
		Póliza D00012	09/06/2025	Alfonso Pérez Sánchez	\$6,221.00	\$300.00																															
		Póliza E00167	14/02/2025	Efectivale, S. De R.L. De C.V.	\$78,435.39	\$3,885.15	Se detalla:																														
		Póliza E00882	13/11/2025	Efectivale, S. De R.L. De C.V.	\$79,095.73	\$660.34	<table><tr><th>Cuenta</th><th>Nombre</th><th>Saldo del ejercicio al 2025 pendiente de recuperar</th></tr><tr><td>1123-01-007</td><td>Trinidad Romero Calderón</td><td>1,165.00</td></tr><tr><td>1123-01-017</td><td>Maribel Hernández González</td><td>273.00</td></tr><tr><td>1123-01-028</td><td>Alfonso Pérez Sánchez</td><td>300.00</td></tr><tr><td>1123-01-029</td><td>Efectivale, S. De R.L. De C.V.</td><td>5,205.83</td></tr><tr><td>1123-01-046</td><td>Mauricio Reyes Corona</td><td>20,000.00</td></tr><tr><td>1123-01-050</td><td>Juan Manuel Ramírez Nava</td><td>55.00</td></tr><tr><td colspan="2">Sumas</td><td>26,998.83</td></tr></table>	Cuenta	Nombre	Saldo del ejercicio al 2025 pendiente de recuperar	1123-01-007	Trinidad Romero Calderón	1,165.00	1123-01-017	Maribel Hernández González	273.00	1123-01-028	Alfonso Pérez Sánchez	300.00	1123-01-029	Efectivale, S. De R.L. De C.V.	5,205.83	1123-01-046	Mauricio Reyes Corona	20,000.00	1123-01-050	Juan Manuel Ramírez Nava	55.00	Sumas		26,998.83						
		Cuenta	Nombre	Saldo del ejercicio al 2025 pendiente de recuperar																																	
		1123-01-007	Trinidad Romero Calderón	1,165.00																																	
		1123-01-017	Maribel Hernández González	273.00																																	
		1123-01-028	Alfonso Pérez Sánchez	300.00																																	
		1123-01-029	Efectivale, S. De R.L. De C.V.	5,205.83																																	
1123-01-046	Mauricio Reyes Corona	20,000.00																																			
1123-01-050	Juan Manuel Ramírez Nava	55.00																																			
Sumas		26,998.83																																			
Póliza E00884	28/11/2025	Efectivale, S. De R.L. De C.V.	\$79,756.07	\$660.34																																	
Póliza E00412	24/07/2025	Mauricio Reyes Corona	\$20,000.00	\$20,000.00																																	
Póliza E00639	23/10/2025	Juan Manuel Ramírez Nava	\$55.00	\$55.00	<table><tr><th>Póliza</th><th>Fecha</th><th>Cuenta Bancaria</th><th>Importe Pendiente de Recuperar</th></tr><tr><td>D00038</td><td>10/09/2025</td><td rowspan="5">CUENTA No. 0122282992</td><td rowspan="5">6,643.83</td></tr><tr><td>E00141</td><td>19/03/2025</td></tr><tr><td>E00167</td><td>14/02/2025</td></tr><tr><td>E00882</td><td>13/11/2025</td></tr><tr><td>E00884</td><td>28/11/2025</td></tr><tr><td>D00012</td><td>09/06/2025</td><td>CUENTA No. 0114349369</td><td>300.00</td></tr><tr><td>E00412</td><td>24/07/2025</td><td>CUENTA No. 0116264425</td><td>20,000.00</td></tr><tr><td>E00639</td><td>23/10/2025</td><td>CUENTA No. 0122282909</td><td>55.00</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>26,998.83</td></tr></table>	Póliza	Fecha	Cuenta Bancaria	Importe Pendiente de Recuperar	D00038	10/09/2025	CUENTA No. 0122282992	6,643.83	E00141	19/03/2025	E00167	14/02/2025	E00882	13/11/2025	E00884	28/11/2025	D00012	09/06/2025	CUENTA No. 0114349369	300.00	E00412	24/07/2025	CUENTA No. 0116264425	20,000.00	E00639	23/10/2025	CUENTA No. 0122282909	55.00	Total			26,998.83
Póliza	Fecha	Cuenta Bancaria	Importe Pendiente de Recuperar																																		
D00038	10/09/2025	CUENTA No. 0122282992	6,643.83																																		
E00141	19/03/2025																																				
E00167	14/02/2025																																				
E00882	13/11/2025																																				
E00884	28/11/2025																																				
D00012	09/06/2025	CUENTA No. 0114349369	300.00																																		
E00412	24/07/2025	CUENTA No. 0116264425	20,000.00																																		
E00639	23/10/2025	CUENTA No. 0122282909	55.00																																		
Total			26,998.83																																		
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 primer párrafo y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 párrafo primero y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025; así como 8 y 12 fracción IX incisos c) y d) 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.																																			
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.																																					