



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 18 DE MARZO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																																	
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																																					
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS																																																																																																								
1	1			PAGO DE GASTOS IMPROCEDENTES			De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco, correspondientes al periodo comprendido del 18 de marzo al 30 de junio del 2025, misma que fue requerida mediante oficio número DAEE/389/2025 de fecha 01 de septiembre de 2025 y remitida a este ente fiscalizador mediante oficio número ITSTLAXCO/TLX/280/25 de fecha 05 de septiembre de 2025, erogaron \$225,430.12 mediante cheque 5064 de fecha 09 de mayo de 2025, de fondos de la cuenta bancaria *****2569 Recurso Estatal aperturada en la institución financiera BBVA México S.A., pagados por concepto de indemnización laboral a favor de Estephany Sánchez Flores, no obstante, al verificar los pagos de nómina del personal del Instituto se detectó que registraron pagos de sueldos y prestaciones correspondientes a los meses de mayo y junio. Lo anterior demuestra que la servidora pública fue reinstalada en su puesto, por lo que se determina improcedente el pago de la indemnización registrado mediante póliza E00358 de fecha 09 de mayo de 2025 por \$225,430.12. Se detalla: 1. Determinación de pago finiquito de la C. Estephany Sánchez Flores <table><tr><th>Póliza</th><th>Núm. Cheque</th><th>Fecha</th><th>Descripción</th><th>Percepción/Deducción</th><th>Importe</th></tr><tr><td rowspan="5">E00358</td><td rowspan="5">5064</td><td rowspan="5">09/05/2025</td><td rowspan="5">Pago finiquito a Estephany Sánchez Flores expediente laboral 575/2021-C</td><td>Aguinaldo</td><td>7,799.42</td></tr><tr><td>Prima Vacacional</td><td>1,171.52</td></tr><tr><td>Indemnización</td><td>225,430.12</td></tr><tr><td>ISR de ing. Por retiro</td><td>71,274.75</td></tr><tr><td>Neto</td><td>163,126.31</td></tr></table> 2. Pagos de nómina realizados a favor de la C. Estephany Sánchez Flores durante los meses de mayo y junio: <table><tr><th>Quincena</th><th>Nombre del trabajador</th><th>Fecha de Alta</th><th>Departamento</th><th>Puesto</th><th>Salario Diario</th><th>Días trabajados</th><th>Sueldo</th><th>Despensa</th><th>Material Didáctico</th><th>Suma</th></tr><tr><td>1ra de mayo</td><td>Estephany Sánchez Flores</td><td>07/may/25</td><td>Departamento De Servicios Escolares</td><td>Profesor Asignatura "A"</td><td>282.97</td><td>9.21</td><td>2,605.67</td><td>-</td><td>162.93</td><td>2,768.60</td></tr><tr><td>1ra de mayo (despensa)</td><td>Estephany Sánchez Flores</td><td>07/may/25</td><td>Departamento De Servicios Escolares</td><td>Profesor Asignatura "A"</td><td>282.97</td><td>5.21</td><td>-</td><td>360.53</td><td>0.00</td><td>360.53</td></tr><tr><td>2da de mayo (despensa)</td><td>Estephany Sánchez Flores</td><td>07/may/25</td><td>Departamento De Servicios Escolares</td><td>Profesor Asignatura "A"</td><td>282.97</td><td>15.21</td><td>-</td><td>360.53</td><td>0.00</td><td>360.53</td></tr><tr><td>2da de mayo</td><td>Estephany Sánchez Flores</td><td>07/may/25</td><td>Departamento De Servicios Escolares</td><td>Profesor Asignatura "A"</td><td>282.97</td><td>15.21</td><td>4,303.49</td><td>-</td><td>162.93</td><td>4,466.42</td></tr><tr><td>1ra de junio (despensa)</td><td>Estephany Sánchez Flores</td><td>07/may/25</td><td>Departamento De Servicios Escolares</td><td>Profesor Asignatura "A"</td><td>282.97</td><td>15.21</td><td>-</td><td>360.53</td><td>0.00</td><td>360.53</td></tr><tr><td>1ra de junio</td><td>Estephany Sánchez</td><td>07/may/25</td><td>Departamento De Servicios</td><td>Profesor Asignatura</td><td>282.97</td><td>15.21</td><td>4,303.49</td><td>-</td><td>162.93</td><td>4,466.42</td></tr></table>	Póliza	Núm. Cheque	Fecha	Descripción	Percepción/Deducción	Importe	E00358	5064	09/05/2025	Pago finiquito a Estephany Sánchez Flores expediente laboral 575/2021-C	Aguinaldo	7,799.42	Prima Vacacional	1,171.52	Indemnización	225,430.12	ISR de ing. Por retiro	71,274.75	Neto	163,126.31	Quincena	Nombre del trabajador	Fecha de Alta	Departamento	Puesto	Salario Diario	Días trabajados	Sueldo	Despensa	Material Didáctico	Suma	1ra de mayo	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	9.21	2,605.67	-	162.93	2,768.60	1ra de mayo (despensa)	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	5.21	-	360.53	0.00	360.53	2da de mayo (despensa)	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	15.21	-	360.53	0.00	360.53	2da de mayo	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	15.21	4,303.49	-	162.93	4,466.42	1ra de junio (despensa)	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	15.21	-	360.53	0.00	360.53	1ra de junio	Estephany Sánchez	07/may/25	Departamento De Servicios	Profesor Asignatura	282.97	15.21	4,303.49	-	162.93	4,466.42
Póliza	Núm. Cheque	Fecha	Descripción	Percepción/Deducción	Importe																																																																																																			
E00358	5064	09/05/2025	Pago finiquito a Estephany Sánchez Flores expediente laboral 575/2021-C	Aguinaldo	7,799.42																																																																																																			
				Prima Vacacional	1,171.52																																																																																																			
				Indemnización	225,430.12																																																																																																			
				ISR de ing. Por retiro	71,274.75																																																																																																			
				Neto	163,126.31																																																																																																			
Quincena	Nombre del trabajador	Fecha de Alta	Departamento	Puesto	Salario Diario	Días trabajados		Sueldo	Despensa	Material Didáctico	Suma																																																																																													
1ra de mayo	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	9.21		2,605.67	-	162.93	2,768.60																																																																																													
1ra de mayo (despensa)	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	5.21		-	360.53	0.00	360.53																																																																																													
2da de mayo (despensa)	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	15.21	-	360.53	0.00	360.53																																																																																														
2da de mayo	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	15.21	4,303.49	-	162.93	4,466.42																																																																																														
1ra de junio (despensa)	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	15.21	-	360.53	0.00	360.53																																																																																														
1ra de junio	Estephany Sánchez	07/may/25	Departamento De Servicios	Profesor Asignatura	282.97	15.21	4,303.49	-	162.93	4,466.42																																																																																														
		D00027	09/05/2025	Nóminas por pagar Finiquitos	\$524,672.64	\$225,430.12																																																																																																		
		E00358	09/05/2025	Nóminas por pagar Finiquitos	\$163,126.31																																																																																																			
		E00273	13/05/2025	Nómina de la 1ra qna de mayo	\$4,602,625.44																																																																																																			
		E00269	12/05/2025	1ra qna mayo vales de despensa	\$320,660.88																																																																																																			
		E00327	28/05/2025	Nómina de la 2da qna mayo	\$4,649,655.14																																																																																																			
		E00326	28/05/2025	2da qna mayo vales de despensa	\$335,921.88																																																																																																			
		E00386	13/06/2025	Nómina de la 1ra qna junio	\$4,592,463.00																																																																																																			
		E00387	13/06/2025	1ra qna de junio vales de despensa	\$326,386.98																																																																																																			
		E00429	23/06/2025	Nómina de la 2da qna junio	\$4,638,577.38																																																																																																			
		E00425	23/06/2025	2da qna de junio vales de despensa	\$333,870.90																																																																																																			



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 18 DE MARZO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO												
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																
								Flores		Escolares	"A"								
							2da de junio (despensa)	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	15.21	-	360.53	0.00	360.53		
							2da de junio	Estephany Sánchez Flores	07/may/25	Departamento De Servicios Escolares	Profesor Asignatura "A"	282.97	15.21	4,303.49	-	162.93	4,466.42		
							Sumas						15,516.14	1,442.12	651.72	17,609.98			
							3. Transferencias bancarias del pago de sueldo y prestaciones:												
							Póliza	Cuenta bancaria e Institución financiera		Folio de transferencia			Fecha de Transferencia		Importe				
							E00273	*****3302 Banco BBVA México SA		Ref. 9F4B32821656460B92799ACA60160E16			13/05/2025		2,768.60				
							E00269	*****3302 Banco BBVA México SA		Ref. I401202505131505190043810046			13/05/2025		360.53				
							E00327	*****3345 Banco BBVA México SA		Ref. BC4DA374E5D540B89AE4C7D36025B1E3			28/05/2025		4,466.42				
							E00326	*****3345 Banco BBVA México SA		Ref. I401202505281343440090072028			28/05/2025		360.53				
							E00386	*****3302 Banco BBVA México SA		Ref. D8AE8666152440E58C37231D1D847190			13/06/2025		4,466.42				
							E00387	*****3302 Banco BBVA México SA		Ref. I401202506131502570044353049			13/06/2025		360.53				
							E00429	*****3345 Banco BBVA México SA		Ref. BB0DC0C1C67E41B78B636FB734A371A6			23/06/2025		4,466.42				
							E00425	*****3345 Banco BBVA México SA		Ref. I401202506230914090071954027			23/06/2025		360.53				
							Suma										17,609.98		
							NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículo 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 48 primer párrafo de la Ley Federal del Trabajo; 302 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 1 párrafos primero y segundo, 4 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 Público de la Gestión Administrativa.										
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.																			