



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO															
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																			
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																						
1	4	Póliza D00714	13/11/2025	INCORRECTO CONTROL DE REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES Traspaso de saldo de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores concentradora a la reserva de contingencia	4,371,191.26		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa , correspondientes al periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/056/2026 de fecha 19 de enero de 2026, y proporcionadas a través del oficio ITIFE/DG/JDA/0078/2026 de fecha 23 de enero de 2026, en relación a la creación de una reserva por contingencias para el pago de honorarios, cuotas obrero patronales, indemnizaciones laborales, laudos laborales y valuación de bienes muebles e inmuebles , por \$4,371,191.26 , mediante recursos provenientes de la cuenta "3220-2-001-14 Remanentes de Ejercicios Anteriores Concentradora", cuenta que incorpora saldos de cuentas bancarias correspondientes a ejercicios anteriores; se observó que realizaron la afectación a la cuenta contable " 3243-3 Reservas por contingencias " la cual se describe de acuerdo al plan de cuentas del Consejo Nacional de Armonización Contable como aquella que representa las cuentas con saldo acreedor, que se crean o incrementan con objeto de hacer frente a las eventualidades que pudieran presentarse, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC ; no obstante de la revisión efectuada no se identifica el criterio del Instituto para afectar dicha cuenta, el cual debe estar regulado por las normas correspondientes, por lo que se solicita que remitan evidencia que acredite los criterios fundados y motivados por los cuales realizaron el registro afectando dicha cuenta contable, así como la documentación que justifique los movimientos efectuado a la cuenta 3243-3 por gastos operativos de servicios generales efectuados por \$1,574,921.10 .															
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 17, 21, 37, 39, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Capítulo III Plan de Cuentas y IV Instructivo de Manejo de Cuentas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 12 fracción II 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.																			
2	5	Balanza de comprobación	31/12/2025	INCORRECTO CONTROL DE REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES 3220 Resultados de ejercicios anteriores	88,219,888.08		Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2025, la Balanza de Comprobación emanada del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental. Net, perteneciente al Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa , misma que fue requerida mediante oficio DAEE/056/2026 de fecha 19 de enero de 2026, y proporcionada a través del oficio ITIFE/DG/JDA/0078/2026 de fecha 23 de enero de 2026, reporta saldo en la cuenta contable " 3220 Resultados de ejercicios anteriores " por \$88,219,888.08, saldo integrado por 137 subcuentas, y de su análisis y revisión; se detectó que 11 cuentas correspondientes a ejercicios del 2011 al 2022 , cuyo saldo asciende a \$22,135,573.54 ; no reflejan a través de su información financiera la fuentes de financiamiento de la cual provienen los recursos , lo que impide realizar un análisis mayor por fuente, asimismo, se detectaron 53 subcuentas que reportan saldos negativos , lo que refleja errores en los registros contables o en su caso que en todos los ejercicios fiscales obtuvo un desahorro.															
		Se detalla: <table><tr><th colspan="3">Subcuentas no reconocidas</th></tr><tr><th>Cuenta contable</th><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr><tr><td>3220-1-2000</td><td>Resultado del ejercicio 2011</td><td>(187,624.54)</td></tr><tr><td>3220-1-3000</td><td>Resultado del ejercicio 2012</td><td>3,752,030.34</td></tr><tr><td>3220-1-4000</td><td>Resultado del ejercicio 2013</td><td>(716,386.65)</td></tr><tr><td>3220-1-5000</td><td>Resultado del ejercicio 2014</td><td>(2,918,103.33)</td></tr></table>					Subcuentas no reconocidas			Cuenta contable	Descripción	Importe	3220-1-2000	Resultado del ejercicio 2011	(187,624.54)	3220-1-3000	Resultado del ejercicio 2012	3,752,030.34	3220-1-4000	Resultado del ejercicio 2013	(716,386.65)	3220-1-5000
Subcuentas no reconocidas																						
Cuenta contable	Descripción	Importe																				
3220-1-2000	Resultado del ejercicio 2011	(187,624.54)																				
3220-1-3000	Resultado del ejercicio 2012	3,752,030.34																				
3220-1-4000	Resultado del ejercicio 2013	(716,386.65)																				
3220-1-5000	Resultado del ejercicio 2014	(2,918,103.33)																				



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
							3220-1-6000	Resultado del ejercicio 2015	(1,779,813.88)
							3220-1-7000	Resultado del ejercicio 2016	(2,107,266.76)
							3220-2016	Resultado de ejercicios anteriores 2016	(2,832,810.97)
							3220-2017	Resultado de ejercicios anteriores 2017	33,120,310.40
							3220-2018	Resultado de ejercicios anteriores 2018	(8,417,652.27)
							3220-2019	Resultado de ejercicios anteriores 2019	6,957,232.76
							3220-2022	Resultado de ejercicios anteriores 2022	(2,734,341.56)
							Subcuentas con saldos contrarios a su naturaleza		
							Cuenta contable	Descripción	Importe
							3220-1-2000	Resultado del ejercicio 2011	(187,624.54)
							3220-1-4000	Resultado del ejercicio 2013	(716,386.65)
							3220-1-5000	Resultado del ejercicio 2014	(2,918,103.33)
							3220-1-6000	Resultado del ejercicio 2015	(1,779,813.88)
							3220-1-7000	Resultado del ejercicio 2016	(2,107,266.76)
							3220-2016	Resultado de ejercicios anteriores 2016	(2,832,810.97)
							3220-2018	Resultado de ejercicios anteriores 2018	(8,417,652.27)
							3220-2019	Resultado de ejercicios anteriores 2019	6957232.76
							3220-2022	Resultado de ejercicios anteriores 2022	(2,734,341.56)
							3220-1-10000-01	Fondo general de participaciones (presupuesto 2020)	(19,106.24)
							3220-1-10000-02	Ingresos por ventas de bienes de organismos descentralizados	(379.32)
							3220-1-11000-04	Ingresos por ventas de bienes y/o servicios de organismos descentralizados 2021	(6,105.55)
							3220-1-11000-05	Gastos indirectos convenio FAM 2020 UPTREP	(475.02)
							3220-1-11000-06	Gastos de operación e indirectos convenio EDINEN 2020	(6.19)
							3220-1-12000-04	Gastos de operación e indirectos convenios indirectos FAM superior 2022	(23.51)
							3220-1-12000-05	Gastos de operación e indirectos convenio indirectos CAI 2022	(185.54)
							3220-1-14000-01	1/01 Fondo general de participaciones (presupuestal 2024)	(61,342.21)
							3220-1-14000-03	Gastos de operación e indirectos convenio recursos propios 2024 CRI	(0.10)
							3220-1-14000-05	Gastos de operación e indirectos convenio UTT 2024	(154.95)
							3220-1-8000-01	Fondo de compensación 2018 (presupuestales 2018)	(6,045.77)
							3220-1-8000-05	Gastos indirectos de convenio instalación dos aulas móviles	(338.05)
							3220-1-9000-02	Ingresos por ventas de bienes de organismos descentralizados(participaciones ingresos	(329.28)



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO	
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA					
							propios 2019)	
						3220-1-9000-06	Gastos indirectos PACTEN2018-2019	(108.89)
						3220-2-1001	Construcción básico 2011	(511,166.30)
						3220-2-1002	Equipamiento básico 2011	(331,756.52)
						3220-2-1003	Construcción básico 2012	(5,484,547.98)
						3220-2-1004	Equipamiento básico 2012	(809,223.02)
						3220-2-1006	Equipamiento básico 2013	(7,024,728.99)
						3220-2-1008	Equipamiento básico 2014	(3,154,654.41)
						3220-2-1010	Equipamiento básico 2015	(10,718,969.39)
						3220-2-1012	Equipamiento básico 2016	(5,649,917.25)
						3220-2-2001	Construcción convenios 2011	(1,610,110.58)
						3220-2-2005	Construcción convenios 2013	(19,498,885.51)
						3220-2-2007	Construcción convenios 2015	(50,088,108.33)
						3220-2-2008	Equipamiento convenios 2014	(16,819,557.78)
						3220-2-2009	Construcción convenios 2016	(30,871,526.96)
						3220-2-2010	Equipamiento convenios 2016	(7,743,887.87)
						3220-2-3001	Construcción nivel medio superior 2011	(11,302,202.74)
						3220-2-3002	Construcción nivel medio superior 2012	(6,102,234.83)
						3220-2-3006	Equipamiento nivel medio superior 2015	(11,571,265.43)
						3220-2-4001	Construcción nivel superior 2015	(16,172,344.72)
						3220-2-4002	Equipamiento nivel superior 2015	(10,166,203.68)
						3220-2-4003	Equipamiento nivel superior 2013	(5,441,753.05)
						3220-2-4005	Construcción nivel superior 2016	(10,948,461.31)
						3220-2-5000-06	Convenio instalación dos aulas móviles	(1.00)
						3220-2-6000-08	Crédito puente 2020 (FAM básica 2018)	(0.03)
						3220-2-7000-04	FAM infraestructura media superior mobiliario 2021	(0.01)
						3220-2-8000-03	FAM infraestructura media superior obra 2022	(8.18)
						3220-2-8000-04	FAM infraestructura media superior mobiliario. 2022	(54.00)
						3220-2-9000-03	FAM infraestructura media superior obra 2023	(967.76)
						3220-2-9000-08	Remanentes del FAM potenciado mobiliario 2023	(9,913,759.32)
						3220-2-9001-03	49/1d Fondo de aportaciones múltiples infraestructura educativa media superior obra 2024	(157,275.39)
						3220-2-9001-05	Fondo de aportaciones múltiples infraestructura educativa superior obra 2024	(157,982.00)
						3220-2-9001-08	65/1t Remanentes del FAM potenciado mobiliario 2024	(1,178,792.66)
						Así mismo, reportan cuentas concentradoras de resultados de ejercicios anteriores por ejercicio, y cuentas y subcuentas por fuente de financiamiento y ejercicio, lo que denota la nula consistencia en los registros y control de los mismos. Se detalla:		
						Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Saldo
						3220	Resultados de ejercicios anteriores	88,219,888.08



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
							3220-1	Resultados de ejercicios anteriores gastos de operación	(2,587,275.07)
							3220-1-1000	Resultado del ejercicio 2010	586,793.95
							3220-1-10000	Resultado de ejercicio 2020	83,055.03
							3220-1-10000-01	Fondo general de participaciones (presupuesto 2020)	(19,106.24)
							3220-1-10000-02	Ingresos por ventas de bienes de organismos descentralizados	(379.32)
							3220-1-10000-03	Indirectos fondos de inversión estatal en infraestructura para educación media superior 2020	4,632.51
							3220-1-10000-04	Rendimientos 2020	97,908.08
							3220-1-11000	Resultado de ejercicio 2021	196,941.68
							3220-1-11000-01	Recursos derivados de rendimientos saldo promedio 2021	112,268.07
							3220-1-11000-02	Fondo general de participaciones (presupuesto 2021)	82,148.86
							3220-1-11000-03	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior 2021	9,111.51
							3220-1-11000-04	Ingresos por ventas de bienes y/o servicios de organismos descentralizados 2021	(6,105.55)
							3220-1-11000-05	Gastos indirectos convenio FAM 2020 uptrep	(475.02)
							3220-1-11000-06	Gastos de operación e indirectos convenio edinen 2020	(6.19)
							3220-1-12000	Resultado de ejercicio 2022	15,731.29
							3220-1-12000-01	1/01 fondo general de participaciones (presupuesto 2022)	13,608.98
							3220-1-12000-02	C024 fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior 2022	1,213.53
							3220-1-12000-03	714/ju ingresos por venta de bienes de organismos descentralizados	1,117.83
							3220-1-12000-04	Gastos de operación e indirectos convenios indirectos FAM superior 2022	(23.51)
							3220-1-12000-05	Gastos de operación e indirectos convenio indirectos cai 2022	(185.54)
							3220-1-13000	Resultado de ejercicio 2023	36,659.33
							3220-1-13000-01	1/01 fondo general de participaciones (presupuesto 2023)	34,602.20
							3220-1-13000-02	714/ju ingresos por venta de bienes de organismos descentralizados 2023	1,504.03
							3220-1-13000-03	Gastos de operación e indirectos convenios programa recursos propios 2023 upn unidad 291	0.00



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
							3220-1-13000-04	Gastos de operación e indirectos asignación presupuestal 2023 its tlaxco	0.01
							3220-1-13000-05	Indirectos fortalecimientos a la excelencia educativa ejercicio 2023	553.09
							3220-1-13000-06	Indirectos fon do de operación para el fortalecimiento del nuevo modelo educativo ejercicio 2023	0.00
							3220-1-14000	Resultado de ejercicio 2024	(39,510.68)
							3220-1-14000-01	1/01 fondo general de participaciones (presupuestal 2024)	(61,342.21)
							3220-1-14000-02	714/ju ingresos por venta de bienes de organismos descentralizados (ingresos propios 2024)	18,656.46
							3220-1-14000-03	Gastos de operación e indirectos convenio recursos propios 2024 cri	(0.10)
							3220-1-14000-04	Gastos de operación e indirectos convenio UIT 2024	0.18
							3220-1-14000-05	Gastos de operación e indirectos convenios utt 2024	(154.95)
							3220-1-14000-06	Gastos de operación e indirectos convenio itat 2024	3,067.87
							3220-1-14000-07	Convenio cebes indirectos 2024	57.81
							3220-1-14000-08	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior fieiems indirectos 2024	204.26
							3220-1-14000-09	Convenio indirectos FAM media superior 2024 (cobat 11)	0.00
							3220-1-14000-10	Rendimientos saldo promedio indirectos	0.00
							3220-1-2000	Resultado del ejercicio 2011	(187,624.54)
							3220-1-3000	Resultado del ejercicio 2012	3,752,030.34
							3220-1-4000	Resultado del ejercicio 2013	(716,386.65)
							3220-1-5000	Resultado del ejercicio 2014	(2,918,103.33)
							3220-1-6000	Resultado del ejercicio 2015	(1,779,813.88)
							3220-1-7000	Resultado del ejercicio 2016	(2,107,266.76)
							3220-1-8000	Resultado del ejercicio 2018	229,843.96
							3220-1-8000-01	Fondo de compensación 2018 (presupuestales 2018)	(6,045.77)
							3220-1-8000-02	Participaciones-ingresos propios 2018	0.00
							3220-1-8000-03	Gastos indirectos FAM cecyte 2017	621.38
							3220-1-8000-04	Gastos indirectos FAM ita 2018	190,342.52
							3220-1-8000-05	Gastos indirectos de convenio instalación dos aulas móviles	(338.05)
							3220-1-8000-06	Gastos indirectos pacten 2017-2018	45,263.88
							3220-1-8000-07	Indemnización de seguro	0.00
							3220-1-9000	Resultado del ejercicio 2019	343,430.22



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO	
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA					
							3220-1-9000-01	Fondo general de participaciones (presupuestal 2019) 267,385.52
							3220-1-9000-02	Ingresos por ventas de bienes de organismos descentralizados (participaciones ingresos propios 2019) (329.28)
							3220-1-9000-03	Gastos indirectos fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior 2017 27,744.80
							3220-1-9000-04	Gastos indirectos fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior 2018 48,358.02
							3220-1-9000-05	Gastos indirectos fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior 2019 380.05
							3220-1-9000-06	Gastos indirectos pacten 2018-2019 (108.89)
							3220-2	Resultados de ejercicios anteriores gastos de capital 90,807,163.15
							3220-2016	Resultado de ejercicios anteriores 2016 (2,832,810.97)
							3220-2017	Resultado de ejercicios anteriores 2017 33,120,310.40
							3220-2018	Resultado de ejercicios anteriores 2018 (8,417,652.27)
							3220-2019	Resultado de ejercicios anteriores 2019 6,957,232.76
							3220-2022	Resultado de ejercicios anteriores 2022 (2,734,341.56)
							3220-2024	Resultado de ejercicios anteriores 2024 0.00
							3220-2-1001	Construcción básica 2011 (511,166.30)
							3220-2-1002	Equipamiento básico 2011 (331,756.52)
							3220-2-1003	Construcción básica 2012 (5,484,547.98)
							3220-2-1004	Equipamiento básico 2012 (809,223.02)
							3220-2-1005	Construcción básica 2013 6,536,939.63
							3220-2-1006	Equipamiento básico 2013 (7,024,728.99)
							3220-2-1007	Construcción básica 2014 5,971,256.81
							3220-2-1008	Equipamiento básico 2014 (3,154,654.41)
							3220-2-1009	Construcción básica 2015 21,880,472.74
							3220-2-1010	Equipamiento básico 2015 (10,718,969.39)
							3220-2-1011	Construcción básica 2016 38,668,672.30
							3220-2-1012	Equipamiento básico 2016 (5,649,917.25)
							3220-2-2001	Construcción convenios 2011 (1,610,110.58)
							3220-2-2002	Construcción mano a mano 2011 2,285,085.65
							3220-2-2003	Construcción convenios 2012 14,195,901.71
							3220-2-2004	Construcción mano a mano 2012 825,183.59
							3220-2-2005	Construcción convenios 2013 (19,498,885.51)
							3220-2-2006	Construcción convenios 2014 19,145,424.25
							3220-2-2007	Construcción convenios 2015 (50,088,108.33)
							3220-2-2008	Equipamiento convenios 2014 (16,819,557.78)
							3220-2-2009	Construcción convenios 2016 (30,871,526.96)
							3220-2-2010	Equipamiento convenios 2016 (7,743,887.87)
							3220-2-3001	Construcción nivel medio superior 2011 (11,302,202.74)
							3220-2-3002	Construcción nivel medio superior 2012 (6,102,234.83)



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
							3220-2-3003	Construcción nivel medio superior 2013	2,221,666.73
							3220-2-3004	Construcción nivel medio superior 2014	11,917,817.31
							3220-2-3005	Construcción nivel medio superior 2015	73,406,161.96
							3220-2-3006	Equipamiento nivel medio superior 2015	(11,571,265.43)
							3220-2-3007	Construcción nivel medio superior 2016	316,717.44
							3220-2-4001	Construcción nivel superior 2015	(16,172,344.72)
							3220-2-4002	Equipamiento nivel superior 2015	(10,166,203.68)
							3220-2-4003	Equipamiento nivel superior 2013	(5,441,753.05)
							3220-2-4005	Construcción nivel superior 2016	(10,948,461.31)
							3220-2-5000	Resultados ejercicios anteriores gastos de capital 2018	40,478,680.44
							3220-2-5000-01	FAM básico pago 2018	19,276,866.72
							3220-2-5000-03	FAM superior 2018	5,843,450.62
							3220-2-5000-04	Remanentes FAM potenciado 2018	6,908,028.43
							3220-2-5000-05	Aportación estatal 22 centros fonden	5,405,949.17
							3220-2-5000-06	Convenio instalación dos aulas móviles	(1.00)
							3220-2-5000-07	Techumbre primaria candelario nava Jiménez	391,894.69
							3220-2-5000-08	Resultado de ejercicio por reclasificar 2018	2,652,491.81
							3220-2-6000	Resultado de ejercicios anteriores gastos de capital 2020	6,216,232.60
							3220-2-6000-02	FAM infraestructura básica obra 2020	6,772.82
							3220-2-6000-06	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior 2020	13,308.75
							3220-2-6000-07	Remanentes del FAM potenciado 2020	6,196,151.06
							3220-2-6000-08	Crédito puente 2020 (FAM básica 2018)	(0.03)
							3220-2-7000	Resultado de ejercicios anteriores gastos de capital 2021	2,564,098.23
							3220-2-7000-01	FAM infraestructura básica obra 2021	13,872.73
							3220-2-7000-03	FAM infraestructura media superior obra 2021	9,330.05
							3220-2-7000-04	FAM infraestructura media superior mobiliario 2021	(0.01)
							3220-2-7000-05	Remanentes del FAM potenciado obra 2021	1,923,918.18
							3220-2-7000-07	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior obra 2021	188,468.79
							3220-2-7000-08	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior mobiliario 2021	428,508.49
							3220-2-8000	Resultado de ejercicios anteriores gastos de capital 2022	4,268,706.19
							3220-2-8000-01	FAM infraestructura básica obra 2022	0.37
							3220-2-8000-03	FAM infraestructura media sup. Obra 2022	(8.18)
							3220-2-8000-04	FAM infraestructura med. Sup. Mob. 2022	(54.00)
							3220-2-8000-05	FAM infraestructura superior obra 2022	8,409.03
							3220-2-8000-07	Remanentes del FAM potenciado obra 2022	4,155,733.29
							3220-2-8000-09	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior obra 2022	0.00
							3220-2-8000-10	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior mob 2022	0.00
							3220-2-8000-11	Recursos derivados de rendimientos saldo promedio 2022	104,625.68
							3220-2-9000	Resultado de ejercicios anteriores gastos de capital 2023	985,116.99
							3220-2-9000-01	FAM infraestructura básica obra 2023	7,500.00



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
							3220-2-9000-03	FAM infraestructura media superior obra 2023	(967.76)						
							3220-2-9000-05	FAM infraestructura superior obra 2023	166,634.53						
							3220-2-9000-06	FAM infraestructura superior mobiliario 2023	453,783.18						
							3220-2-9000-07	Remanentes del FAM potenciado obra 2023	10,057,012.64						
							3220-2-9000-08	Remanentes del FAM potenciado mobiliario 2023	(9,913,759.32)						
							3220-2-9000-09	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior obra 2023	0.00						
							3220-2-9000-10	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior mobiliario 2023	0.03						
							3220-2-9000-11	Recursos derivados de rendimientos saldo promedio	214,913.69						
							3220-2-9001	Resultado de ejercicios anteriores gastos de capital 2024	44,851,796.87						
							3220-2-9001-01	48/1c fondo de aportaciones múltiples infraestructura educativa básica obra 2024	1,465,659.96						
							3220-2-9001-02	48/1c fondo de aportaciones múltiples infraestructura educativa básica mobiliario 2024	1,400,209.32						
							3220-2-9001-03	49/1d fondo de aportaciones múltiples infraestructura educativa media superior obra 2024	(157,275.39)						
							3220-2-9001-04	49/1d fondo de aportaciones múltiples infraestructura educativa media superior mobiliario 2024	156,868.31						
							3220-2-9001-05	Fondo de aportaciones múltiples infraestructura educativa superior obra 2024	(157,982.00)						
							3220-2-9001-06	Fondo de aportaciones múltiples infraestructura educativa superior mobiliario 2024	152,826.65						
							3220-2-9001-07	65/1t remanentes del FAM potenciado obra 2024	25,727,888.44						
							3220-2-9001-08	65/1t remanentes del FAM potenciado mobiliario 2024	(1,178,792.66)						
							3220-2-9001-09	Convenio cebes obra 2024	5,928,949.44						
							3220-2-9001-10	Convenio cebes mobiliario 2024	1,716.06						
							3220-2-9001-11	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior fieiems obra 2024	4,217,529.29						
							3220-2-9001-12	Fondo de inversión estatal en infraestructura para educación media superior fieiems mobiliario 2024	452.03						
							3220-2-9001-13	Rendimientos saldo promedio	452,391.20						
							3220-2-9001-14	Resultado de ejercicios anteriores concentradora	6,841,356.22						
							Siendo responsabilidad del Jefe de Departamento de Administración, realizar el seguimiento de los saldos reportados en los estados financieros del Ente Público, así como informar al Director General sobre la situación financiera que presenta el Instituto, lo anterior para una adecuada toma de decisiones.								
							NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 16, 17, 18 y 19 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 1 párrafo segundo, 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, 292 A, 302 y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 4, 8, 14 y 15 fracciones I, II, III y IV 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 numeral 8, apartados 1 fracción V, y 2 fracción XXII del Manual de Organización del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa.						



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
3	11	Balanza de comprobación	30/06/2025	ANTICIPO A PROVEEDORES, PRESTADORES DE SERVICIOS, CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	6,207,578.15		Al 31 de diciembre la Balanza de Comprobación emanada del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental. Net, del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, misma que fue requerida mediante oficio DAEE/056/2026 de fecha 19 de enero de 2026, y proporcionada a través del oficio ITIFE/DG/JDA/0078/2026 de fecha 23 de enero de 2026, reporta saldo en la cuenta contable "1134 Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo" por \$29,606,045.78, de los cuales \$6,207,578.15 correspondientes a 41 subcuentas de contratistas de obra pública que fueron generados en ejercicios anteriores, y de los cuales solo 3 de ellos tuvieron movimientos durante el ejercicio, sin embargo los restantes no reportaron amortización alguna en relación al saldo que presentan, cancelación y/o renuncia respecto de los saldos reportados; adicional a lo anterior, el Instituto omitió presentar evidencia documental que acreditará las acciones realizadas a efecto de depurar, cancelar y/o amortizar los saldos reflejados en la información financiera contra los trabajos de obra efectivamente ejecutados por los contratistas beneficiados. Siendo responsabilidad del Departamento de Construcción: Validar que el expediente técnico de cada obra contenga la información que se requiere de manera completa y correcta para dar inicio a la ejecución de la obra, como se establece en el Manual de Organización del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. El detalle de la integración del saldo se muestra en Anexo adjunto a la presente observación.								
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 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 y apartado 8 numeral 3, fracción III del Manual de Organización del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa.												
4	12	Balanza de comprobación	31/12/2025	OBLIGACIONES FINANCIERAS GENERADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES SIN SER PAGADAS Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	21,382.19		Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2025. la balanza de comprobación emanada del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental. Net del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, misma que fue requerida mediante oficio DAEE/056/2026 de fecha 19 de enero de 2026, y proporcionada a través del oficio ITIFE/DG/JDA/0078/2026 de fecha 23 de enero de 2026, reporta saldo en la cuenta contable "2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo" por \$1,403,581.97, de los cuales \$21,382.19 corresponden a obligaciones generadas en ejercicios anteriores, los cuales al cierre del ejercicio fiscal 2025, no fueron enterados al tercero institucional correspondiente. De lo anterior se solicita de ser procedente realizar el pago de los pasivos reportados en la información financiera o en su caso realizar el análisis y depuración de los mismos, presentando la documentación que acredite y justifique los movimientos realizados. De igual forma existe una subcuenta con saldo contrario a su naturaleza, por lo que deberán realizar el análisis y depuración de las mismas y remitir evidencia documental de los movimientos realizados en la información financiera. Siendo responsabilidad del Jefe de Departamento de Administración, realizar el seguimiento de los saldos reportados en los estados financieros del Ente Público, así como informar al Director General sobre la situación financiera que presenta el Instituto, lo anterior para una adecuada toma de decisiones. Se detalla: <table><tr><th>Cuenta contable</th><th>Descripción</th><th>Saldo inicial</th><th>Saldo al 31 de diciembre de 2025</th></tr><tr><td>2117-1-0001</td><td>1 al millar para el órgano de Fiscalización Superior</td><td>10,633.72</td><td>8,616.21</td></tr></table>	Cuenta contable	Descripción	Saldo inicial	Saldo al 31 de diciembre de 2025	2117-1-0001	1 al millar para el órgano de Fiscalización Superior	10,633.72	8,616.21
Cuenta contable	Descripción	Saldo inicial	Saldo al 31 de diciembre de 2025												
2117-1-0001	1 al millar para el órgano de Fiscalización Superior	10,633.72	8,616.21												



SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																											
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																															
							2117-1-0002	2 al millar retenido a los contratistas (CMIC)	3,837.87	3,837.87																								
							2117-1-0004	Retención por atraso de obra	2,176.65	2,176.65																								
							2117-4-001	Aportaciones de seguridad social	(130,024.27)	(87,011.24)																								
							2117-4-002	Aportaciones del sistema de ahorro para el retiro	159,230.93	93,762.70																								
				Total	45,854.90	21,382.19																												
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 302 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 112 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 4, 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 y numeral 8, apartados 1 fracción V, y 2 fracción XXII del Manual de Organización del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa.																															
5	13	Estado Analítico de Ingresos	31/12/2025	FALTA DE DISTRIBUCIÓN Y/O APLICACIÓN DE SUPERÁVIT Ingresos Presupuestarios	14,648,099.99		El Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento al 31 de diciembre del ejercicio 2025, emitidos del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net), pertenecientes al Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa , requeridos mediante oficio DAEE/056/2026 de fecha 19 de enero de 2026 y proporcionados con oficio ITIFE/DG/JDA/0078/2026 de fecha 23 de enero de 2026, reportan superávit por \$855,533.21; omitiendo presentar la distribución por programa y proyecto a nivel capítulo y partida presupuestal, así como las acciones en las que serán ejercidos estos recursos, mismos que tendrían que ser reflejados y considerados en las metas y objetivos del Instituto en el año en que se realicen, y estar debidamente autorizadas mediante acta de sesión de su Junta de Gobierno. Cabe señalar que, para el comparativo, no se tomaron en cuenta los recursos federales pertenecientes al Ramo XXXIII y a Convenios Federales . Se detalla: <table><tr><th>Fuente de financiamiento</th><th>Ingresos</th><th>Egresos</th><th>Diferencia</th></tr><tr><td>Productos</td><td>579,052.39</td><td>0.00</td><td>579,052.39</td></tr><tr><td>Presupuestal 2025</td><td>12,446,292.00</td><td>12,447,087.84</td><td>(795.84)</td></tr><tr><td>Participaciones (Ingresos Propios 2025)</td><td>816,010.00</td><td>548,214.23</td><td>267,795.77</td></tr><tr><td>Recursos Federales Fondo ISR</td><td>806,745.60</td><td>797,264.71</td><td>9,480.89</td></tr><tr><td>Total</td><td>14,648,099.99</td><td>13,792,566.78</td><td>855,533.21</td></tr></table>				Fuente de financiamiento	Ingresos	Egresos	Diferencia	Productos	579,052.39	0.00	579,052.39	Presupuestal 2025	12,446,292.00	12,447,087.84	(795.84)	Participaciones (Ingresos Propios 2025)	816,010.00	548,214.23	267,795.77	Recursos Federales Fondo ISR	806,745.60	797,264.71	9,480.89	Total	14,648,099.99	13,792,566.78	855,533.21
		Fuente de financiamiento	Ingresos	Egresos	Diferencia																													
		Productos	579,052.39	0.00	579,052.39																													
		Presupuestal 2025	12,446,292.00	12,447,087.84	(795.84)																													
		Participaciones (Ingresos Propios 2025)	816,010.00	548,214.23	267,795.77																													
Recursos Federales Fondo ISR	806,745.60	797,264.71	9,480.89																															
Total	14,648,099.99	13,792,566.78	855,533.21																															
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento	31/12/2024	Egresos Presupuestarios	13,792,566.78																															
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 272, 275 y 302 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS																																		
6	14	Póliza C00770	24/11/2025	INCUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS EN MATERIA DE ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y PAGOS RESPECTIVOS Adquisición de	20,798.02		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa , correspondientes al periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/056/2026 de fecha 19 de enero de 2026, y proporcionadas a través del oficio ITIFE/DG/JDA/0078/2026 de fecha 23 de enero de 2026, erogaron \$104,829.00 por la compra de una mesa de juntas oval y 7 computadoras , pagos realizados mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****8763 aperturada en la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A, a favor del proveedor OFIX S.A. de C.V.; se detectó el incumplimiento a la normativa en materia de adquisiciones , en virtud de que el Instituto realizó la adquisición de los bienes de manera directa, sin ser adjudicados a través de la Dirección Adquisiciones y Contratación de Servicios de la Oficialía Mayor de Gobierno , incumpliendo a lo establecido en las Políticas, Bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos																											



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																			
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																							
		Póliza P02278	24/11/2025	mesa de junta oval 2.40 mts. Roble-gris Adquisición de mesa de junta oval 2.40 mts. Roble-gris	20,798.02		y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala, mismos que establecen que en ningún caso se podrán adquirir bienes del capitulo 5000, que no sea a través de la Oficialía Mayor de Gobierno. Adicional a lo anterior, se detectó que omiten presentar los resguardos de los bienes adquiridos, estudios de mercado mediante los cuales se compruebe que cuentan con techo presupuestal y que el proveedor seleccionado dispone de los bienes adquiridos, y el dictamen tecnológico en el caso de las computadoras. Es importante mencionar que las cotizaciones presentadas carecen de veracidad al no contar con las firmas de las personas que las expiden, ya que solo se tratan de capturas de pantalla en páginas de internet. Se detallan las adquisiciones:																			
		Póliza C00771	24/11/2025	Adquisición de computadora ALL IN ONE LENOVO IDEACENTER 3, RYZEN 7-7730U, 16 GB RAM	188,860.00		<table><tr><th>Póliza</th><th>Folio y fecha de transferencia</th><th>Folio y fecha de CFDI</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td rowspan="2">C00770</td><td>8846APR22025 11244691381907 24/11/2025</td><td>8D126C55-A95C-464C-A3E1-25498E320F85 28/02/2025</td><td>mesa de juntas oval</td><td>10,399.00</td></tr><tr><td>8846APR12025 11244691381902 24/11/2025</td><td>66527A28-5E0D-4933-8333-4EBC2EC735F1 02/12/2025</td><td>7 computadoras all in one Lenovo idecenter</td><td>94,430.00</td></tr><tr><td colspan="4">Total</td><td>104,829.00</td></tr></table>	Póliza	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Concepto	Importe	C00770	8846APR22025 11244691381907 24/11/2025	8D126C55-A95C-464C-A3E1-25498E320F85 28/02/2025	mesa de juntas oval	10,399.00	8846APR12025 11244691381902 24/11/2025	66527A28-5E0D-4933-8333-4EBC2EC735F1 02/12/2025	7 computadoras all in one Lenovo idecenter	94,430.00	Total				104,829.00
Póliza	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Concepto	Importe																						
C00770	8846APR22025 11244691381907 24/11/2025	8D126C55-A95C-464C-A3E1-25498E320F85 28/02/2025	mesa de juntas oval	10,399.00																						
	8846APR12025 11244691381902 24/11/2025	66527A28-5E0D-4933-8333-4EBC2EC735F1 02/12/2025	7 computadoras all in one Lenovo idecenter	94,430.00																						
Total				104,829.00																						
		Póliza P02282	24/11/2025	Adquisición de computadora ALL IN ONE LENOVO IDEACENTER 3, RYZEN 7-7730U, 16 GB RAM	188,860.00																					
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 7, 19 y 20 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 139 y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 13 fracción III, incisos a, 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 y Numerales IV. Responsables, primer párrafo, VII.7 de las adjudicaciones directas por las entidades de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala.																						
7	15	Oficio DAEE/568/2025	06/11/2025	INCUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS EN MATERIA DE ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y PAGOS RESPECTIVOS Requerimiento de información y documentación			De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, correspondientes al periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre del ejercicio 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficios DAEE/568/2025 y DAEE/056/2026 de fechas 06 de noviembre de 2025 y 19 de enero de 2026, y proporcionadas a través de los oficios ITIFE/DG/JDA/1707/2025 e ITIFE/DG/JDA/0078/2026 de fechas 10 de noviembre de 2025 y 23 de enero de 2026 respectivamente, se detectó que incumplieron las disposiciones normativas en procedimientos de adjudicación por la compra de artículos de papelería, combustible vehicular, por el servicio de arrendamiento de fotocopadoras y equipos de cómputo, y por la contratación de seguros vehiculares, por un total de \$516,876.51, en virtud de que el Instituto realizó las adquisiciones de manera directa, sin ser adjudicado a través de la Oficialía Mayor de Gobierno, incumpliendo con lo establecido en las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala, mismos que señalan que, la Oficialía Mayor de Gobierno es la única facultada y autorizada para realizar cualquier procedimiento de adjudicación o contratación contenido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, por ende se estipula la abstención de las Dependencias y Entidades de realizar cualquier compra o contratación de manera directa, misma que no les será reconocida o regularizada para trámite de pago, quedando bajo la responsabilidad de quien la haya realizado.																			
		Oficio ITIFE/DG/JDA/1707/2025	10/11/2025	Oficio de entrega de información																						



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		Oficio DAEE/056/2026	19/01/2026	Requerimiento de información y documentación			El detalle de las partidas que debieron ser adjudicadas a través de Oficialía Mayor de Gobierno se describen en el Anexo adjunto a esta observación.
		Oficio ITIFE/DG/JDA/0078/2026	23/01/2026	Oficio de entrega de información			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 7, 19 y 20 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 139 y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 13 fracción III, incisos a, 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 y Numerales IV. Responsables, primer párrafo, VII.7 de las adjudicaciones directas por las entidades de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala.				
7 TOTAL DE OBSERVACIONES.							



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 11



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Cuenta contable	Contratista	Saldo inicial	Disminuciones	Saldo final
1134-1-0002	Corporación Mexicana de Construcciones Diarca S.A. de C.V.	14,648.79	0.00	14,648.79
1134-1-0021	Alarcón Cedillo Carlos Ariel	1,802.73	0.00	1,802.73
1134-1-0028	Carrasco Hernandez Orlando	389,553.81	0.00	389,553.81
1134-1-0035	Construcciones y Edificaciones Adlait S.A. de C.V.	38,322.82	0.00	38,322.82
1134-1-0039	Arcos Rodríguez Severiano	24,972.41	0.00	24,972.41
1134-1-0048	Organizacion de Constructores Coinmm S.A. de C.V.	48,346.24	0.00	48,346.24
1134-1-0050	Cordero Sánchez Álvaro	965,341.93	813,626.46	151,715.47
1134-1-0060	Elpav Edificadora S.A. de C.V.	22,127.13	0.00	22,127.13
1134-1-0061	Ibarra Martinez Carlos Alberto	16,689.33	0.00	16,689.33
1134-1-0066	Portimo Arquitectura e Ingenieria S.A. de C.V.	16,561.26	0.00	16,561.26
1134-1-0083	Diseño y Arquitectura Grher S.A. de C.V.	385,934.78	0.00	385,934.78
1134-1-0100	Montajes y Construcciones Industriales Miranda S.A. de C.V.	16,109.65	0.00	16,109.65
1134-1-0104	Construcciones y Reparaciones Lipago S.A. de C.V.	117,782.23	0.00	117,782.23
1134-1-0105	Cruz Castro Diana	14,024.94	0.00	14,024.94
1134-1-0106	Tzompa Hernandez Beatriz	10,561.85	0.00	10,561.85
1134-1-0118	Construcciones y Prefabricados Chapultepec S.A. de C.V.	9,683.71	0.00	9,683.71
1134-1-0126	Lopez Muñoz Hugo	5,881.54	0.00	5,881.54
1134-1-0128	Ingenieria y Arquitectura de Cuamanco S.A. de C.V.	459,867.99	0.00	459,867.99
1134-1-0141	Cruz Arenas Sergio	196,646.18	0.00	196,646.18
1134-1-0144	Peralta Manzola Angel Francisco	118,082.75	0.00	118,082.75
1134-1-0152	Sanluis Perez Sadoc	26,497.80	0.00	26,497.80
1134-1-0157	Nava Xochipiltecatl Javier	6,725.86	0.00	6,725.86
1134-1-0162	Torres Rivera German	65,509.15	0.00	65,509.15
1134-1-0164	Ortiz Hernandez Javier	745,597.18	0.00	745,597.18
1134-1-0167	Melcar Constructora S.A. de C.V.	108,196.72	0.00	108,196.72
1134-1-0176	Constructora A&J del Centro S.A. de C.V.	479,869.07	0.00	479,869.07
1134-1-0191	Construcciones Carmito y Asociados S.A. de C.V.	66,378.73	0.00	66,378.73
1134-1-0192	Cociter S.A. de C.V.	7,221.53	0.00	7,221.53
1134-1-0196	Cano Rodriguez Daniela	256,245.68	0.00	256,245.68
1134-1-0227	Nimbada y Asociados de Atlixnac, S.C. de R.L. de C.V.	70,927.13	0.00	70,927.13
1134-1-0252	Consorcio De Mexico Et Sa De Cv	118,162.59	0.00	118,162.59
1134-1-0275	Sonia Esmirna Aguirre Gonzalez	312,905.75	0.00	312,905.75
1134-1-0280	Grupo C G Capital S.A. de C.V.	39,821.27	0.00	39,821.27
1134-1-0282	Grupo Bocardo S.A. de C.V.	8,227.13	0.00	8,227.13
1134-1-0288	Alondra Lopez Carro	251,666.33	0.00	251,666.33
1134-1-0295	Jesús Benito Cortes Cuamatzi	220,003.41	0.00	220,003.41
1134-1-0310	Ana Coral Hernández Hernández	129,551.15	0.00	129,551.15
1134-1-0323	Miguel Munive Quiroz	57,239.15	0.00	57,239.15
1134-1-0447	Artemio Roberto Serrano Mastranzo	907,393.99	1,647,256.49	- 739,862.50
1134-1-210	Kainsa S.A. de C.V.	2,163,246.34	256,696.25	1,906,550.09
1134-1-213	Constructora Atlangatepec S.A. de C.V.	10,829.32	0.00	10,829.32
Total		8,925,157.35	2,717,579.20	6,207,578.15



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Partida presupuestal	Póliza	Fecha	Concepto	Importe
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P01155	09/07/2025	GD Compra : 389 Factura: D166A1D9-633C-4CD2-B168-C, 1125 GALAVIZ DIEGUEZ ALFREDO (Adquisición de Sellos de Autoentintado.. GD Compra : 389 Factura: D166A1D9-633C-4CD2-B168-C, 1125 GALAVIZ DIEGUEZ ALFREDO)	3,944.00
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P01314	23/07/2025	GD Compra : 437 Factura: 97BE28EA-F021-4157-8294-1, 1101 RUIZ LEON HECTOR (Adquisición de Tinta HP.. GD Compra : 437 Factura: 97BE28EA-F021-4157-8294-1, 1101 RUIZ LEON HECTOR)	1,415.25
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P01535	19/08/2025	GD Compra : 507 Factura: E5F1FC00-6143-4101-BE34-B, 280 HERNANDEZ RAMIREZ EDGAR GUILLERMO (Adquisición de Papelería. GD Compra : 507 Factura: E5F1FC00-6143-4101-BE34-B, 280 HERNANDEZ RAMIREZ EDGAR GUILLERMO)	1,949.97
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P01549	20/08/2025	GD Compra : 511 Factura: A871BCB5-902B-4CFE-B948-9, 1131 OFIX (Adquisición de Cajas de Papel.. GD Compra : 511 Factura: A871BCB5-902B-4CFE-B948-9, 1131 OFIX)	3,745.06
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P01572	26/08/2025	GD Compra : 516 Factura: CDD99A81-2FA8-40EE-8176-7, 1125 GALAVIZ DIEGUEZ ALFREDO (Adquisición de Sellos de Autoentintado.. GD Compra : 516 Factura: CDD99A81-2FA8-40EE-8176-7, 1125 GALAVIZ DIEGUEZ ALFREDO)	1,624.00
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P01642	08/09/2025	GD Compra : 545 Factura: 24CB38D9-1822-463B-8C78-5, 1131 OFIX (Adquisición de Cajas de Papel.. GD Compra : 545 Factura: 24CB38D9-1822-463B-8C78-5, 1131 OFIX)	3,775.22
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P01651	09/09/2025	GD Compra : 548 Factura: D966E06C-5B64-422F-81F6-E, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 548 Factura: D966E06C-5B64-422F-81F6-E, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	2,800.00
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P01772	24/09/2025	GD Compra : 590 Factura: 5FC51B2D-57FF-4684-AF6C-8, 1125 GALAVIZ DIEGUEZ ALFREDO (Adquisición de Sellos de Autoentintado.. GD Compra : 590 Factura: 5FC51B2D-57FF-4684-AF6C-8, 1125 GALAVIZ DIEGUEZ ALFREDO)	3,097.20
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P01819	25/09/2025	GD Compra : 602 Factura: 1624CE45-F3AF-490F-965E-F, 1125 GALAVIZ DIEGUEZ ALFREDO (Adquisición de Sellos de Autoentintado.. GD Compra : 602 Factura: 1624CE45-F3AF-490F-965E-F, 1125 GALAVIZ DIEGUEZ ALFREDO)	1,972.00
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P02180	11/11/2025	GD Compra : 702 Factura: E43D91F8-BBEB-49BA-B93A-D, 1131 OFIX (Adquisición de Papelería.. GD Compra : 702 Factura: E43D91F8-BBEB-49BA-B93A-D, 1131 OFIX)	5,872.59
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P02950	30/12/2025	GD Compra : 871 Factura: 073AFF78-DBAE-4ACD-97F8-E, 1131 OFIX (Adquisición de Hojas de Papel T/C,Hojas de Papel Doble Carta.. GD Compra : 871 Factura: 073AFF78-DBAE-4ACD-97F8-E, 1131 OFIX)	3,513.99
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P01931	06/10/2025	GD Compra : 636 Factura: 0AA08443-9AC2-484B-8CA5-B, 1131 OFIX (Adquisición de Cajas de Papel.. GD Compra : 636 Factura: 0AA08443-9AC2-484B-8CA5-B, 1131 OFIX)	3,794.94
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P02275	24/11/2025	GD Compra : 738 Factura: F37EE1AB-461A-4A0D-B823-7, 1131 OFIX (Adquisición de Silla Secretarial con Brazos Malla ECOCHAIR Blanca.. GD Compra : 738 Factura: F37EE1AB-461A-4A0D-B823-7, 1131 OFIX)	17,789.62
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	P02314	08/12/2025	GD Compra : 745 Factura: 12AB70FB-288B-4BE2-A9C1-7, 913 GALLEGOS CORTEZ LORENA (Adquisición de Papelería.. GD Compra : 745 Factura: 12AB70FB-288B-4BE2-A9C1-7, 913 GALLEGOS CORTEZ LORENA)	4,797.16
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00966	31/12/2025	GD MUÑOZ LEÓN JUAN ALBERTO, Folio: 877, Factura: C761566A-7123-426F-99AB-DE4B84636C0A (GP GASTOS A COMPROBAR DEL MES DE DICIEMBRE 2025 MUÑOZ LEON JUAN ALBERTO (II), Folio Comprobación de Gasto: 23 Gasto por Comprobar: 23)	1,047.29
Total de la partida				61,138.29
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01362	01/08/2025	GD Compra : 456 Factura: C76D3EB7-3C29-4EFF-B16A-A, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 456 Factura: C76D3EB7-3C29-4EFF-B16A-A, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,200.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01365	01/08/2025	GD Compra : 457 Factura: 7F724CBC-5354-45A6-9B1A-3, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 457 Factura: 7F724CBC-5354-45A6-9B1A-3, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,400.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01368	01/08/2025	GD Compra : 458 Factura: B9C5AD2A-46C1-4992-8A0D-9, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 458 Factura: B9C5AD2A-46C1-4992-8A0D-9, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,400.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01383	11/08/2025	GD Compra : 459 Factura: 8A2DBD1B-D952-4AB1-95F6-3, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 459 Factura: 8A2DBD1B-D952-4AB1-95F6-3, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,200.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01386	11/08/2025	GD Compra : 460 Factura: 6D62DE43-6DBD-4A62-9892-3, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 460 Factura: 6D62DE43-6DBD-4A62-9892-3, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,000.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01389	11/08/2025	GD Compra : 461 Factura: 95EFA9A0-3DA3-4C7D-9FB5-1, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 461 Factura: 95EFA9A0-3DA3-4C7D-9FB5-1, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,000.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01392	11/08/2025	GD Compra : 462 Factura: 011F5A2A-FF5F-401B-B5E5-B, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 462 Factura: 011F5A2A-FF5F-401B-B5E5-B, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,400.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01538	19/08/2025	GD Compra : 508 Factura: FAE839C1-97CC-4F49-8E4D-5, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 508 Factura: FAE839C1-97CC-4F49-8E4D-5, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,400.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

Partida presupuestal	Póliza	Fecha	Concepto	Importe
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01541	19/08/2025	GD Compra : 509 Factura: BBF8FD5A-1F9C-4825-976B-1, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 509 Factura: BBF8FD5A-1F9C-4825-976B-1, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	3,600.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01544	19/08/2025	GD Compra : 510 Factura: 05F23531-13A2-481C-B08B-5, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 510 Factura: 05F23531-13A2-481C-B08B-5, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	3,600.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01561	26/08/2025	GD Compra : 513 Factura: DE14EE37-4D47-4137-9A66-7, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 513 Factura: DE14EE37-4D47-4137-9A66-7, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	2,700.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01566	26/08/2025	GD Compra : 514 Factura: 93DDF467-91A8-4E44-9183-1, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 514 Factura: 93DDF467-91A8-4E44-9183-1, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,400.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01569	26/08/2025	GD Compra : 515 Factura: 9BCD7E33-C856-490F-A669-8, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 515 Factura: 9BCD7E33-C856-490F-A669-8, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	3,600.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01633	02/09/2025	GD Compra : 542 Factura: 5971C8B3-1C3A-47E6-BF5F-5, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 542 Factura: 5971C8B3-1C3A-47E6-BF5F-5, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	3,200.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01636	02/09/2025	GD Compra : 543 Factura: CB3C1342-4A87-4E61-8D4D-6, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 543 Factura: CB3C1342-4A87-4E61-8D4D-6, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	3,200.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01639	02/09/2025	GD Compra : 544 Factura: 28153870-DE9B-4889-B397-8, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 544 Factura: 28153870-DE9B-4889-B397-8, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,500.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01645	09/09/2025	GD Compra : 546 Factura: CA32D803-3DA9-4C31-B75A-B, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 546 Factura: CA32D803-3DA9-4C31-B75A-B, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	2,700.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01648	09/09/2025	GD Compra : 547 Factura: 305A5164-D945-456B-988A-7, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 547 Factura: 305A5164-D945-456B-988A-7, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,950.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01682	22/09/2025	GD Compra : 560 Factura: 2B5302FC-C57D-4B97-8AA6-6, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 560 Factura: 2B5302FC-C57D-4B97-8AA6-6, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	3,000.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01685	22/09/2025	GD Compra : 561 Factura: F593F13F-4B91-47D0-BB82-B, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 561 Factura: F593F13F-4B91-47D0-BB82-B, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,500.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01688	22/09/2025	GD Compra : 562 Factura: D9C4A8F2-758C-4FB9-AF7E-B, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 562 Factura: D9C4A8F2-758C-4FB9-AF7E-B, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,600.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01869	29/09/2025	GD Compra : 611 Factura: 42760FF5-C5A4-423C-BE5C-0, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 611 Factura: 42760FF5-C5A4-423C-BE5C-0, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	2,685.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01872	29/09/2025	GD Compra : 612 Factura: B6235B28-EF5C-4EF7-A845-E, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 612 Factura: B6235B28-EF5C-4EF7-A845-E, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,300.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01876	29/09/2025	GD Compra : 613 Factura: 37C354DF-65DE-4A16-BB28-9, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 613 Factura: 37C354DF-65DE-4A16-BB28-9, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,350.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01879	29/09/2025	GD Compra : 614 Factura: 432592C2-AF61-4994-AB7D-E, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 614 Factura: 432592C2-AF61-4994-AB7D-E, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	3,800.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P02299	02/12/2025	GD Compra : 741 Factura: A0BB0D9A-C377-4953-A189-C, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 741 Factura: A0BB0D9A-C377-4953-A189-C, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,340.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P02302	02/12/2025	GD Compra : 742 Factura: 6AC3DF1E-7E97-4343-A705-7, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 742 Factura: 6AC3DF1E-7E97-4343-A705-7, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,880.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P02614	08/12/2025	GD Compra : 801 Factura: 8086B9A1-F0D4-434B-B3E2-E, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 801 Factura: 8086B9A1-F0D4-434B-B3E2-E, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,790.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P02617	08/12/2025	GD Compra : 802 Factura: 5810C478-1305-46D1-A830-B, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 802 Factura: 5810C478-1305-46D1-A830-B, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,740.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P02139	01/10/2025	GD Compra : 701 Factura: D966E06C-5B64-422F-81F6-E, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular (Reclasificación P01651 DEL 09/09/25).. GD Compra : 701 Factura: D966E06C-5B64-422F-81F6-E, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	2,800.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Partida presupuestal	Póliza	Fecha	Concepto	Importe
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01936	07/10/2025	GD Compra : 637 Factura: 9729917F-FAE9-4076-8CBD-6, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 637 Factura: 9729917F-FAE9-4076-8CBD-6, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	800.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01939	07/10/2025	GD Compra : 638 Factura: A555748E-1257-4C58-89C4-F, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 638 Factura: A555748E-1257-4C58-89C4-F, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,100.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	P01942	07/10/2025	GD Compra : 639 Factura: BC51184C-8D65-44E9-A3B4-D, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV (Adquisición de Combustible Vehicular.. GD Compra : 639 Factura: BC51184C-8D65-44E9-A3B4-D, 173 EFECTIVALE S DE RL DE CV)	4,300.00
Total de la partida				130,435.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01395	12/08/2025	GD Compra : 463 Factura: B8EF0CAC-EC75-4977-BDC5-5, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHJ07775 del 01 al 31 de Agosto de 2025.. GD Compra : 463 Factura: B8EF0CAC-EC75-4977-BDC5-5, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01398	12/08/2025	GD Compra : 464 Factura: 3DCC7100-FF51-4F4D-9FBA-7, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM11370 del 01 al 31 de Agosto de 2025.. GD Compra : 464 Factura: 3DCC7100-FF51-4F4D-9FBA-7, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01401	12/08/2025	GD Compra : 465 Factura: EB1BBC6F-0662-4C58-9056-2, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHJ07010 del 01 al 31 de Agosto de 2025.. GD Compra : 465 Factura: EB1BBC6F-0662-4C58-9056-2, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01404	12/08/2025	GD Compra : 466 Factura: 3DDB33B3-9C36-414A-86E8-F, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM0875 del 01 al 31 de Agosto de 2025.. GD Compra : 466 Factura: 3DDB33B3-9C36-414A-86E8-F, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01407	12/08/2025	GD Compra : 467 Factura: D8A9D325-3496-41AF-AFE2-F, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM08795 del 01 al 31 de Agosto de 2025.. GD Compra : 467 Factura: D8A9D325-3496-41AF-AFE2-F, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01410	12/08/2025	GD Compra : 468 Factura: 3128872E-6E53-40D2-924E-C, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS RKJ01406 del 01 al 31 de Agosto de 2025.. GD Compra : 468 Factura: 3128872E-6E53-40D2-924E-C, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01775	24/09/2025	GD Compra : 591 Factura: 1096E4C2-FFDC-407B-8F8C-6, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS RKJ01406 del 01 al 30 de Septiembre de 2025.. GD Compra : 591 Factura: 1096E4C2-FFDC-407B-8F8C-6, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01778	24/09/2025	GD Compra : 592 Factura: 79BE4AA6-FCF6-49C4-B366-A, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM08795 del 01 al 30 de Septiembre de 2025.. GD Compra : 592 Factura: 79BE4AA6-FCF6-49C4-B366-A, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01781	24/09/2025	GD Compra : 593 Factura: A194DCC7-7D02-4291-B122-B, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHJ07010 del 01 al 30 de Septiembre de 2025.. GD Compra : 593 Factura: A194DCC7-7D02-4291-B122-B, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01784	24/09/2025	GD Compra : 594 Factura: 080E6B4D-70F3-47CE-8F1B-6, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHJ07775 del 01 al 30 de Septiembre de 2025.. GD Compra : 594 Factura: 080E6B4D-70F3-47CE-8F1B-6, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01787	24/09/2025	GD Compra : 595 Factura: D8880FCD-221A-479D-9BDD-8, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV C3530 NS WSB04290 del 01 al 30 de Septiembre de 2025.. GD Compra : 595 Factura: D8880FCD-221A-479D-9BDD-8, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01790	24/09/2025	GD Compra : 596 Factura: BDE73F56-3F94-4C06-90E0-A, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM11370 del 01 al 30 de Septiembre de 2025.. GD Compra : 596 Factura: BDE73F56-3F94-4C06-90E0-A, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02412	11/12/2025	GD Compra : 752 Factura: A43DACE6-7E4A-4401-9C2C-B, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM11279 del 01 al 30 de Junio de 2025 (FP 12/06/25).. GD Compra : 752 Factura: A43DACE6-7E4A-4401-9C2C-B, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02415	11/12/2025	GD Compra : 753 Factura: C3559FF9-4B72-4CB9-A08E-F, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV C3530 NS WSB04290 del 01 al 30 de Junio de 2025 (FP 12/06/25).. GD Compra : 753 Factura: C3559FF9-4B72-4CB9-A08E-F, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02418	11/12/2025	GD Compra : 754 Factura: F325456D-33F8-40BC-BAD2-2, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM08795 del 01 al 30 de Junio de 2025 (FP 12/06/25).. GD Compra : 754 Factura: F325456D-33F8-40BC-BAD2-2, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02421	11/12/2025	GD Compra : 755 Factura: B89A3D40-293C-48E6-8E60-D, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS RKJ01406 del 01 al 30 de Junio de 2025 (FP 12/06/25).. GD Compra : 755 Factura: B89A3D40-293C-48E6-8E60-D, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02424	11/12/2025	GD Compra : 756 Factura: 043525FA-5090-41E9-8B05-B, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM09976 del 01 al 30 de Junio de 2025 (FP 12/06/25).. GD Compra : 756 Factura: 043525FA-5090-41E9-8B05-B, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02427	11/12/2025	GD Compra : 757 Factura: 3D4357CF-4BE0-4695-BDDE-E, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM11370 del 01 al 30 de Junio de 2025 (FP 12/06/25).. GD Compra : 757 Factura: 3D4357CF-4BE0-4695-BDDE-E, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02436	11/12/2025	GD Compra : 760 Factura: 9E64E5CF-DC99-47FB-867F-5, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHJ07775 del 01 al 31 de Julio de 2025 (FP 25/07/25).. GD Compra : 760 Factura: 9E64E5CF-DC99-47FB-867F-5, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Partida presupuestal	Póliza	Fecha	Concepto	Importe
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02439	11/12/2025	GD Compra : 761 Factura: 39A6945C-C616-4554-A116-8, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM11370 del 01 al 31 de Julio de 2025 (FP 25/07/25).. GD Compra : 761 Factura: 39A6945C-C616-4554-A116-8, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02442	11/12/2025	GD Compra : 762 Factura: 4D843478-6176-491D-8132-E, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHJ07010 del 01 al 31 de Julio de 2025 (FP 25/07/25).. GD Compra : 762 Factura: 4D843478-6176-491D-8132-E, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02445	11/12/2025	GD Compra : 763 Factura: E5364D2F-F595-49BB-8EF2-2, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV C3530 NS WSB04290 del 01 al 31 de Julio de 2025 (FP 25/07/25).. GD Compra : 763 Factura: E5364D2F-F595-49BB-8EF2-2, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02448	11/12/2025	GD Compra : 764 Factura: 8FD3947F-CDD2-4605-9430-C, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM0875 del 01 al 31 de Julio de 2025 (FP 25/07/25).. GD Compra : 764 Factura: 8FD3947F-CDD2-4605-9430-C, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02451	11/12/2025	GD Compra : 765 Factura: 241A7D54-B1B5-44E8-BC45-0, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS RKJ01406 del 01 al 31 de Julio de 2025 (FP 25/07/25).. GD Compra : 765 Factura: 241A7D54-B1B5-44E8-BC45-0, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02655	23/12/2025	GD Compra : 814 Factura: 44C89105-13C3-4C62-B96D-C, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV C3530 NS WSB04290 del 01 al 31 de Diciembre de 2025.. GD Compra : 814 Factura: 44C89105-13C3-4C62-B96D-C, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02658	23/12/2025	GD Compra : 815 Factura: 3D18835F-25C8-4AD5-B761-7, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHJ07010 del 01 al 31 de Diciembre de 2025.. GD Compra : 815 Factura: 3D18835F-25C8-4AD5-B761-7, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02661	23/12/2025	GD Compra : 816 Factura: D899A4BD-034E-42FD-8227-A, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM08795 del 01 al 31 de Diciembre de 2025.. GD Compra : 816 Factura: D899A4BD-034E-42FD-8227-A, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02664	23/12/2025	GD Compra : 817 Factura: E77A7994-32CB-421B-B37D-8, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS QHM11370 del 01 al 31 de Diciembre de 2025.. GD Compra : 817 Factura: E77A7994-32CB-421B-B37D-8, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02667	23/12/2025	GD Compra : 818 Factura: A18CBB07-9CA0-46DB-A566-5, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA (Renta de Fotocopiadora CANON ir-ADV 4235 NS RKJ01406 del 01 al 31 de Diciembre de 2025.. GD Compra : 818 Factura: A18CBB07-9CA0-46DB-A566-5, 369 BARRAZA CASTRO DANIELA)	3,480.00
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01413	12/08/2025	GD Compra : 469 Factura: F50CFAE3-2CC0-48B1-9539-3, 1101 RUIZ LEON HECTOR (Renta de Eq. Comp. LENOVO del Mes de Julio Serie MZ00W2DY.. GD Compra : 469 Factura: F50CFAE3-2CC0-48B1-9539-3, 1101 RUIZ LEON HECTOR)	3,270.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01416	12/08/2025	GD Compra : 470 Factura: 6067EC95-8D8C-4843-8B6E-6, 1101 RUIZ LEON HECTOR (Renta de Eq. Comp. LENOVO del Mes de Julio Serie MZ00W2DSS.. GD Compra : 470 Factura: 6067EC95-8D8C-4843-8B6E-6, 1101 RUIZ LEON HECTOR)	3,270.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01419	12/08/2025	GD Compra : 471 Factura: 313AA6B1-535A-4066-AA79-6, 1101 RUIZ LEON HECTOR (Renta de Eq. Comp. LENOVO del Mes de Julio Serie MZ00W2DF.. GD Compra : 471 Factura: 313AA6B1-535A-4066-AA79-6, 1101 RUIZ LEON HECTOR)	3,270.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01422	12/08/2025	GD Compra : 472 Factura: 2CD11EE7-77DC-4B97-90AE-1, 1101 RUIZ LEON HECTOR (Renta de Eq. Comp. LENOVO del Mes de Julio Serie MZ00W2D5.. GD Compra : 472 Factura: 2CD11EE7-77DC-4B97-90AE-1, 1101 RUIZ LEON HECTOR)	3,270.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01425	12/08/2025	GD Compra : 473 Factura: 6EB5CADC-12D9-46E3-8FDF-0, 1101 RUIZ LEON HECTOR (Renta de Eq. Comp. LENOVO del Mes de Julio Serie MZ00W2B0.. GD Compra : 473 Factura: 6EB5CADC-12D9-46E3-8FDF-0, 1101 RUIZ LEON HECTOR)	3,270.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01832	25/09/2025	GD Compra : 604 Factura: ED7C9AD8-02AE-4B5E-9265-2, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Septiembre Serie MXL5261MKY.. GD Compra : 604 Factura: ED7C9AD8-02AE-4B5E-9265-2, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01838	25/09/2025	GD Compra : 605 Factura: EC1D3032-B684-4D5F-8A3B-7, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Septiembre Serie MXL5261MM9. GD Compra : 605 Factura: EC1D3032-B684-4D5F-8A3B-7, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01846	25/09/2025	GD Compra : 606 Factura: E1352100-5A69-41E9-BA83-3, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Septiembre Serie MXL5261S6Q.. GD Compra : 606 Factura: E1352100-5A69-41E9-BA83-3, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01850	25/09/2025	GD Compra : 607 Factura: 3EC77CEC-65E3-449A-9832-9, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Septiembre Serie MXL5261MLR.. GD Compra : 607 Factura: 3EC77CEC-65E3-449A-9832-9, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01857	25/09/2025	GD Compra : 608 Factura: 3C8968C6-C2BC-4A25-8B36-1, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Septiembre Serie MXL5260RXH.. GD Compra : 608 Factura: 3C8968C6-C2BC-4A25-8B36-1, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01860	25/09/2025	GD Compra : 609 Factura: 4FD82E0C-34FF-48E9-A711-E, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Septiembre Serie MXL5261P1R.. GD Compra : 609 Factura: 4FD82E0C-34FF-48E9-A711-E, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P01864	25/09/2025	GD Compra : 610 Factura: 871D3C5D-4E1E-4B2B-B51A-D, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Septiembre Serie MXL6071V4G.. GD Compra : 610 Factura: 871D3C5D-4E1E-4B2B-B51A-D, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Partida presupuestal	Póliza	Fecha	Concepto	Importe
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02458	11/12/2025	GD Compra : 767 Factura: 7DDE4810-DA5E-46F4-8661-7, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Agosto Serie MXL5261MKY (FP 29/08/25).. GD Compra : 767 Factura: 7DDE4810-DA5E-46F4-8661-7, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02462	11/12/2025	GD Compra : 768 Factura: B81ED133-A007-4061-8FFC-9, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Agosto Serie MXL6071V4G (FP 29/08/25).. GD Compra : 768 Factura: B81ED133-A007-4061-8FFC-9, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02468	11/12/2025	GD Compra : 769 Factura: 1208811D-8111-46E2-AE70-6, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Agosto Serie MXL5261P1R (FP 29/08/25).. GD Compra : 769 Factura: 1208811D-8111-46E2-AE70-6, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02471	11/12/2025	GD Compra : 770 Factura: D643B788-7496-4877-98DB-D, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Agosto Serie MXL5260RXH (FP 29/08/25).. GD Compra : 770 Factura: D643B788-7496-4877-98DB-D, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02474	11/12/2025	GD Compra : 771 Factura: 1135A936-F1B0-4415-ABB0-4, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Agosto Serie MXL5261MLR (FP 29/08/25).. GD Compra : 771 Factura: 1135A936-F1B0-4415-ABB0-4, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02479	11/12/2025	GD Compra : 772 Factura: 13AC3922-E754-4CBC-B42C-9, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Agosto Serie MXL5261S6Q (FP 29/08/25).. GD Compra : 772 Factura: 13AC3922-E754-4CBC-B42C-9, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02482	11/12/2025	GD Compra : 773 Factura: AF9BAD75-D4A8-4B4C-95F5-5, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Agosto Serie MXL5261MM9 (FP 29/08/25).. GD Compra : 773 Factura: AF9BAD75-D4A8-4B4C-95F5-5, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02095	29/10/2025	GD Compra : 675 Factura: FF6F2F87-A224-4674-BC6C-9, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Octubre Serie MXL6071V4G.. GD Compra : 675 Factura: FF6F2F87-A224-4674-BC6C-9, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02098	29/10/2025	GD Compra : 676 Factura: C7E378D5-53A5-456E-979B-F, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Octubre Serie MXL5261P1R.. GD Compra : 676 Factura: C7E378D5-53A5-456E-979B-F, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02101	29/10/2025	GD Compra : 677 Factura: C76568C0-9E5A-43F5-9629-8, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Octubre Serie MXL5260RXH.. GD Compra : 677 Factura: C76568C0-9E5A-43F5-9629-8, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02104	29/10/2025	GD Compra : 678 Factura: CF7D513B-47CC-4B68-8E32-9, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Octubre Serie MXL5261MLR.. GD Compra : 678 Factura: CF7D513B-47CC-4B68-8E32-9, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02107	29/10/2025	GD Compra : 679 Factura: 6A7F5231-050D-415C-8E6A-0, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Octubre Serie MXL5261S6Q.. GD Compra : 679 Factura: 6A7F5231-050D-415C-8E6A-0, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02110	29/10/2025	GD Compra : 680 Factura: 274A3C08-D964-4DFF-930A-5, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Octubre Serie MXL5261MM9.. GD Compra : 680 Factura: 274A3C08-D964-4DFF-930A-5, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	P02113	29/10/2025	GD Compra : 681 Factura: 1032AE6E-6598-422D-B55E-1, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA (Renta de Eq. Comp. del Mes de Octubre Serie MXL5261MKY.. GD Compra : 681 Factura: 1032AE6E-6598-422D-B55E-1, 1158 PEREA FLORES SULEM ROSALIA)	2,608.10
Total de la partida				172,040.60
Seguro de bienes patrimoniales	P02497	11/12/2025	GD Compra : 777 Factura: D793589A-806D-4FF4-B86F-6, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares March Placas XTB-624-D (FP 17/10/25).. GD Compra : 777 Factura: D793589A-806D-4FF4-B86F-6, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	8,305.30
Seguro de bienes patrimoniales	P02505	11/12/2025	GD Compra : 778 Factura: 8A8CB7BB-435E-43C6-A482-6, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares March Placas XTB-625-D (FP 17/10/25).. GD Compra : 778 Factura: 8A8CB7BB-435E-43C6-A482-6, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	8,305.30
Seguro de bienes patrimoniales	P02510	11/12/2025	GD Compra : 779 Factura: C3DB7847-2713-46C6-A17B-A, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Estaquitas No.23 Placas XD-5304-C (FP 17/10/25).. GD Compra : 779 Factura: C3DB7847-2713-46C6-A17B-A, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	10,038.09
Seguro de bienes patrimoniales	P02517	11/12/2025	GD Compra : 780 Factura: 3FFF6053-B398-4966-BF54-E, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Ford F350 PLACAS XD-9760-C (FP 17/10/25).. GD Compra : 780 Factura: 3FFF6053-B398-4966-BF54-E, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	10,007.70
Seguro de bienes patrimoniales	P02520	11/12/2025	GD Compra : 781 Factura: AEC4C0B7-F83D-4559-BDF3-D, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.20 Placas XTB-620-D (FP 17/10/25).. GD Compra : 781 Factura: AEC4C0B7-F83D-4559-BDF3-D, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	7,090.49
Seguro de bienes patrimoniales	P02523	11/12/2025	GD Compra : 782 Factura: C470AFCF-A78B-4AD2-AE2B-1, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.22 Placas XTB-622-D (FP 17/10/25).. GD Compra : 782 Factura: C470AFCF-A78B-4AD2-AE2B-1, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	7,090.49
Seguro de bienes patrimoniales	P02526	11/12/2025	GD Compra : 783 Factura: 8BEEECF8-464B-4246-B719-7, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.16 Placas XTB-621-D (FP 17/10/25).. GD Compra : 783 Factura: 8BEEECF8-464B-4246-B719-7, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,846.92
Seguro de bienes patrimoniales	P02529	11/12/2025	GD Compra : 784 Factura: B8D21FAE-6648-4603-BFF0-7, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.09 Placas XTB-613-D (FP 17/10/25).. GD Compra : 784 Factura: B8D21FAE-6648-4603-BFF0-7, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,877.99



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

Partida presupuestal	Póliza	Fecha	Concepto	Importe
Seguro de bienes patrimoniales	P02532	11/12/2025	GD Compra : 785 Factura: B6327C49-5F3C-41A8-AA45-2, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.12 Placas XTB-616-D (FP 17/10/25).. GD Compra : 785 Factura: B6327C49-5F3C-41A8-AA45-2, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,649.25
Seguro de bienes patrimoniales	P02535	11/12/2025	GD Compra : 786 Factura: B7FF86A7-4F39-4635-BE40-7, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.11 Placas XTB-615-D (FP 17/10/25).. GD Compra : 786 Factura: B7FF86A7-4F39-4635-BE40-7, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,649.25
Seguro de bienes patrimoniales	P02538	11/12/2025	GD Compra : 787 Factura: DE004717-D81C-4519-B507-E, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.17 Placas XTB-623-D (FP 20/10/25).. GD Compra : 787 Factura: DE004717-D81C-4519-B507-E, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,846.92
Seguro de bienes patrimoniales	P02562	11/12/2025	GD Compra : 791 Factura: 03652BEC-17F5-46F7-8379-4, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.18 Placas XTB-626-D (FP 13/11/25).. GD Compra : 791 Factura: 03652BEC-17F5-46F7-8379-4, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,969.98
Seguro de bienes patrimoniales	P02565	11/12/2025	GD Compra : 792 Factura: B1F99C03-60D1-49B0-BB15-C, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.10 Placas XTB-614-D (FP 13/11/25).. GD Compra : 792 Factura: B1F99C03-60D1-49B0-BB15-C, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,594.55
Seguro de bienes patrimoniales	P02574	11/12/2025	GD Compra : 793 Factura: 6BC14CDD-D732-4BF1-96C1-8, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.8 Placas XTB-612-D (FP 13/11/25).. GD Compra : 793 Factura: 6BC14CDD-D732-4BF1-96C1-8, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,594.55
Seguro de bienes patrimoniales	P02583	11/12/2025	GD Compra : 794 Factura: 3E5D4A88-04E0-46A4-B6E0-9, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.13 Placas XTB-617-D (FP 13/11/25).. GD Compra : 794 Factura: 3E5D4A88-04E0-46A4-B6E0-9, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,526.74
Seguro de bienes patrimoniales	P02588	11/12/2025	GD Compra : 795 Factura: 2FC39C81-B928-4E75-AB88-9, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.15 Placas XTB-619-D (FP 13/11/25).. GD Compra : 795 Factura: 2FC39C81-B928-4E75-AB88-9, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,546.87
Seguro de bienes patrimoniales	P02592	11/12/2025	GD Compra : 796 Factura: 357F386B-A3BF-4BFB-9230-A, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.14 Placas XTB-618-D (FP 13/11/25).. GD Compra : 796 Factura: 357F386B-A3BF-4BFB-9230-A, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,839.95
Seguro de bienes patrimoniales	P02595	11/12/2025	GD Compra : 797 Factura: 60916323-686D-4945-99F9-8, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Remolque PKP Mod.2001 Placas 6XB-754-A (FP 18/11/25).. GD Compra : 797 Factura: 60916323-686D-4945-99F9-8, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	1,400.92
Seguro de bienes patrimoniales	P02598	11/12/2025	GD Compra : 798 Factura: B1DBBB1B-03CF-46FF-87C8-B, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Tsuru No.4 Placas XTB-609-D (FP 19/11/25).. GD Compra : 798 Factura: B1DBBB1B-03CF-46FF-87C8-B, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	6,514.06
Seguro de bienes patrimoniales	P02670	23/12/2025	GD Compra : 819 Factura: 9FE66080-3E6D-4FE9-A692-C, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV (Servicio de Seguros Vehiculares Nissan NP300 ESTACAS PLACAS XD-5305-C.. GD Compra : 819 Factura: 9FE66080-3E6D-4FE9-A692-C, 201 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV)	20,567.30
Total de la partida				153,262.62
Total de las erogaciones				516,876.51