



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



ENTE FISCALIZABLE: ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO SALUD DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog		Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																								
			PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																												
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																
1	1		Póliza EG-600180	13/06/2025	DEFICIENTE CONTROL DE REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES Vigilancia de diferentes unidades médicas y administrativas	169,303.29		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/358/2025 de fecha 28 de julio de 2025 y proporcionadas a través del oficio 5018/DG/DA/1344/2025 de fecha 04 de agosto de 2025, por la erogación de \$169,303.29, mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria *****5185 aperturada en la institución financiera Banco Santander México, S.A., a favor del proveedor Trust 4.0 Seguridad Privada S.A. de C.V., por el servicio de vigilancia para diferentes unidades médicas y administrativas durante el periodo de enero de 2025, se detectó el registro contable de la operación; desfasado respecto a la fecha de pago, incumpliendo el plazo que establece el Código financiero para el Estado de Tlaxcala y sus municipios, mismo que menciona: Artículo 309.- el registro contable y presupuestal que realicen las unidades presupuestales, conforme con lo dispuesto por este código, se realizaran en un plazo no mayor a cinco días. Siendo responsabilidad de la Dirección de Administración coordinar y supervisar el funcionamiento del sistema de registro de información contable y financiera de acuerdo a lo dispuesto por la normatividad en la materia, y del Departamento de Recursos Financieros revisar y evaluar que la aplicación del Sistema de Registro, Control e Información Contable y Financiera derivado del ingreso y ejercicio del presupuesto se lleve a cabo en apego a la normatividad en la materia, de conformidad al Manual de Organización del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala. Se detalla: <table><tr><th>Póliza y fecha</th><th>Folio y fecha de transferencia</th><th>Folio y fecha de CFDI</th><th>Concepto</th><th>Importe pagado</th><th>Días desfasados</th></tr><tr><td rowspan="4">EG-600180 13/06/2025</td><td rowspan="4">20250307400140BET0000449259250 07/03/2025</td><td>66112AFC-712C-4061-84B3-BA6A895FAD60 03/02/2025</td><td rowspan="4">servicio de vigilancia para diferentes unidades médicas y administrativas del mes de enero 2025</td><td>33,860.66</td><td rowspan="4">98</td></tr><tr><td>427DD277-DE53-4E96-9E21-22002F4FA43D 01/02/2025</td><td>67,721.31</td></tr><tr><td>A7C0341D-8E1E-485E-BED3-CFC105F3821B 01/02/2025</td><td>33,860.66</td></tr><tr><td>962415A8-D8EB-43B5-B0F5-C4481EE2E57B 01/02/2025</td><td>33,860.66</td></tr><tr><td colspan="4">Total</td><td>169,303.29</td><td></td></tr></table>	Póliza y fecha	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Concepto	Importe pagado	Días desfasados	EG-600180 13/06/2025	20250307400140BET0000449259250 07/03/2025	66112AFC-712C-4061-84B3-BA6A895FAD60 03/02/2025	servicio de vigilancia para diferentes unidades médicas y administrativas del mes de enero 2025	33,860.66	98	427DD277-DE53-4E96-9E21-22002F4FA43D 01/02/2025	67,721.31	A7C0341D-8E1E-485E-BED3-CFC105F3821B 01/02/2025	33,860.66	962415A8-D8EB-43B5-B0F5-C4481EE2E57B 01/02/2025	33,860.66	Total				169,303.29	
Póliza y fecha	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Concepto	Importe pagado	Días desfasados																											
EG-600180 13/06/2025	20250307400140BET0000449259250 07/03/2025	66112AFC-712C-4061-84B3-BA6A895FAD60 03/02/2025	servicio de vigilancia para diferentes unidades médicas y administrativas del mes de enero 2025	33,860.66	98																											
		427DD277-DE53-4E96-9E21-22002F4FA43D 01/02/2025		67,721.31																												
		A7C0341D-8E1E-485E-BED3-CFC105F3821B 01/02/2025		33,860.66																												
		962415A8-D8EB-43B5-B0F5-C4481EE2E57B 01/02/2025		33,860.66																												
Total				169,303.29																												



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



ENTE FISCALIZABLE: ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO SALUD DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 4 fracción XV, 33, 34, 35, 36, 38 fracción I, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 305 y 309 Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, Anexo 1 del Acuerdo por el que se Emiten las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de "Devengo Contable" y 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.				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							