



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: APORTACIÓN SOLIDARIA LIQUIDA ESTATAL IMSS-BIENESTAR

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO														
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																		
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																					
1	1	Oficio DAEE/164/2026	18/02/2026	INCONSISTENCIAS EN MATERIA DE SERVICIOS PERSONALES Requerimiento de información y documentación			De la conciliación realizada a la nómina de personal y a los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI's) derivado del timbrado de nómina del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala , correspondientes al periodo comprendido del 01 de julio al 31 de agosto del 2025, información requerida a través del oficio DAEE/164/2026 de fecha 18 de febrero de 2026 y proporcionada mediante oficio 5018/DG/CA/346/2026 de fecha 03 de marzo de 2026; se detectó el registro mayor en el monto de total percepciones, total deducciones y total neto reportado en su nómina, con los montos reportados en los XML de timbrado de nómina , lo que denota que el personal del Organismo, no efectúa el correcto seguimiento y armonización de las cantidades mostradas en cada uno de los reportes generados, o en su caso, no integraron en su totalidad los comprobantes de nómina.														
		Oficio de entrega de información 5018/DG/CA/346/2026	03/03/2026	Nómina de personal. Comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI 's).			Siendo responsabilidad del titular en su calidad de ejecutor del gasto realizar los trámites correspondientes, para el pago de las nóminas, validación y entrega de las mismas, lo anterior de conformidad con lo establecido en el artículo 13 fracción II, inciso 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 Publico de la Gestión Administrativa, que a la letra dice: Artículo 13. El ejercicio del gasto de las Dependencias y Entidades , deberá ajustarse a los montos y calendarios presupuestarios autorizados y conforme a la normatividad aplicable...II. Del ejercicio del gasto del capítulo 1000 "Servicios Personales: d). Los titulares de las Dependencias y Entidades y el Personal Servidor Público encargados de la administración de éstas, en su calidad de ejecutores del gasto, son responsables directos de realizar los trámites correspondientes ante la oficialía mayor, para altas, bajas, cambios del personal, así como para el pago de las nóminas, validación y entrega de las mismas. Se detalla: <table><tr><th>Concepto</th><th>Total de percepciones</th><th>Total de deducciones</th><th>Total neto</th></tr><tr><td>Nóminas del personal</td><td>41,094,018.89</td><td>11,731,436.73</td><td>29,362,582.16</td></tr><tr><td>XML timbrado de nóminas</td><td>36,486,048.47</td><td>11,730,941.87</td><td>24,755,106.60</td></tr><tr><td>Diferencias</td><td>4,607,970.42</td><td>494.86</td><td>4,607,475.56</td></tr></table>	Concepto	Total de percepciones	Total de deducciones	Total neto	Nóminas del personal	41,094,018.89	11,731,436.73	29,362,582.16	XML timbrado de nóminas	36,486,048.47	11,730,941.87	24,755,106.60	Diferencias	4,607,970.42
Concepto	Total de percepciones	Total de deducciones	Total neto																		
Nóminas del personal	41,094,018.89	11,731,436.73	29,362,582.16																		
XML timbrado de nóminas	36,486,048.47	11,730,941.87	24,755,106.60																		
Diferencias	4,607,970.42	494.86	4,607,475.56																		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 2, 19 fracción III, 33, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 294 último párrafo, 297, 302 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 12 fracción II y 13 fracción II, inciso 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 Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente" y "Registro e Integración Presupuestaria".																		



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: APORTACIÓN SOLIDARIA LIQUIDA ESTATAL IMSS-BIENESTAR

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																												
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																
2	2	Estados de cuenta Banco Santander México S.A. *****5305	Del 01 de Julio al 31 de Agosto 2025.	INCORRECTO CONTROL DE REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES Retiros en bancos no registrados en contabilidad.			De la revisión a los registros en libros de la cuenta contable de Bancos denominada "1112102020003F630130T Santander Cta. *****5305", y de su comparación con los estados de cuenta bancarios de la cuenta *****5305 aperturada en la institución financiera Banco Santander México S.A., mismos que fueron proporcionados a través de la cuenta pública correspondiente al tercer trimestre de 2025, mediante oficios 5018/DG/DA/DPF/1820/10/2025 de fecha 20 de octubre de 2025 y LXV/CFF/1AL-0635/2025 de fecha 22 de octubre de 2025; se detectaron movimientos bancarios que representan desembolsos de recursos públicos por \$605,684.75; sin embargo, las operaciones realizadas no fueron conciliadas con la información financiera del Organismo, toda vez que los retiros en efectivo corresponden a pagos por concepto de nómina (Capítulo 1000 Servicios Personales) y el registro contable se realiza de manera acumulativa y no por operación, mismos que se debieron haber registrado conforme a la fecha de su realización, por lo que estas operaciones no se logran conciliar con la información financiera reportada. Lo que origina una contabilidad que no genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, incumpliendo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación suficiente y Registro e integración presupuestaria". Se detallan pólizas no conciliadas en su Información Financiera EG - 700261, EG - 700548, EG - 800191, EG - 800205, EG - 800723 y operaciones efectuadas en bancos: <table><tr><th>Documento Fuente</th><th>Fecha</th><th>Folio de transferencia bancaria</th><th>Concepto</th><th>Retiros en bancos no considerados en libros</th></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>01/07/2025</td><td>2506277</td><td>Retiro en efectivo 800004934125</td><td>16,470.67</td></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>01/07/2025</td><td>2506277</td><td>Retiro en efectivo 800004720125</td><td>3,236.00</td></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>02/07/2025</td><td>2506277</td><td>Retiro en efectivo 800004900125</td><td>10,642.92</td></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>02/07/2025</td><td>2506277</td><td>Retiro en efectivo 800004687125</td><td>1,799.17</td></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>03/07/2025</td><td>2506277</td><td>Retiro en efectivo 800004659125</td><td>3,754.33</td></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>03/07/2025</td><td>2506277</td><td>Retiro en efectivo 800004872125</td><td>18,757.73</td></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>04/07/2025</td><td>2506277</td><td>Retiro en efectivo 800004880125</td><td>6,331.95</td></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>04/07/2025</td><td>2506277</td><td>Retiro en efectivo 800004667125</td><td>1,799.17</td></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>14/07/2025</td><td>2507144</td><td>Retiro en efectivo 800005116135</td><td>9,581.59</td></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>14/07/2025</td><td>2507144</td><td>Retiro en efectivo 800005105135</td><td>9,493.98</td></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.</td><td>14/07/2025</td><td>2507144</td><td>Retiro en efectivo 800005120135</td><td>7,266.06</td></tr></table>	Documento Fuente	Fecha	Folio de transferencia bancaria	Concepto	Retiros en bancos no considerados en libros	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	01/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004934125	16,470.67	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	01/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004720125	3,236.00	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	02/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004900125	10,642.92	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	02/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004687125	1,799.17	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	03/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004659125	3,754.33	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	03/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004872125	18,757.73	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	04/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004880125	6,331.95	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	04/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004667125	1,799.17	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005116135	9,581.59	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005105135	9,493.98	Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005120135	7,266.06
Documento Fuente	Fecha	Folio de transferencia bancaria	Concepto	Retiros en bancos no considerados en libros																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	01/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004934125	16,470.67																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	01/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004720125	3,236.00																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	02/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004900125	10,642.92																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	02/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004687125	1,799.17																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	03/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004659125	3,754.33																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	03/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004872125	18,757.73																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	04/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004880125	6,331.95																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	04/07/2025	2506277	Retiro en efectivo 800004667125	1,799.17																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005116135	9,581.59																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005105135	9,493.98																																																															
Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005120135	7,266.06																																																															



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: APORTACIÓN SOLIDARIA LIQUIDA ESTATAL IMSS-BIENESTAR

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA								
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005114135	10,729.79
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005068135	14,438.38
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005093135	10,275.48
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005115135	7,175.99
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005127135	8,556.65
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005107135	5,022.96
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005112135	10,642.57
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 290053899135	10,353.50
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	16/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005146135	16,470.32
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	16/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005109135	6,409.99
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	17/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005092135	6,534.36
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005141135	11,901.14
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	23/07/2025	2507144	Retiro en efectivo 800005084135	20,320.14
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	30/07/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005342145	9,121.02
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	30/07/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005338145	10,912.44
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	30/07/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005340145	10,729.79
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	30/07/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005346145	7,266.06
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	30/07/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005331145	9,493.98
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	31/07/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005353145	8,556.65
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	31/07/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005341145	7,175.99
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	31/07/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005292145	14,137.67
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	31/07/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005373145	16,470.32



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: APORTACIÓN SOLIDARIA LIQUIDA ESTATAL IMSS-BIENESTAR

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA								
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	31/07/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005318145	10,275.48
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	01/08/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005368145	11,735.81
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	01/08/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005335145	6,409.99
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	01/08/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005309145	18,755.61
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	04/08/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005317145	6,613.38
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	05/08/2025	2507300	Retiro en efectivo 290057523145	10,342.57
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	05/08/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005333145	4,843.04
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	11/08/2025	2507300	Retiro en efectivo 800005325145	16,283.59
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007576155	890.52
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007790155	9,493.98
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007004155	848.92
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	14/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007805155	7,266.06
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007750155	14,288.03
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007075155	282.97
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007812155	8,556.65
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800006965155	282.97
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007800155	7,175.99
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800006561155	848.91
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007775155	6,343.51
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800006686155	848.92
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007801155	9,121.02
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007832155	13,300.09



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: APORTACIÓN SOLIDARIA LIQUIDA ESTATAL IMSS-BIENESTAR

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA								
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800006089155	1,276.15
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007797155	10,732.53
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	15/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007799155	11,385.57
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800005847155	593.67
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007457155	1,576.82
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007827155	11,901.14
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800006773155	848.92
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007781155	7,900.62
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007792155	4,933.00
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800006916155	848.92
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007449155	296.85
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800006464155	525.61
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	18/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800005808155	565.95
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	19/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 290061059155	10,342.57
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	19/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800006570155	848.91
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	19/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007776155	10,275.48
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	21/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007767155	19,450.80
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	25/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800006666155	565.95
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	25/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800006834155	1,484.94
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	25/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007784155	16,283.59
							Estado de cuenta bancario *****5305 Banco Santander México S.A.	28/08/2025	2508146	Retiro en efectivo 800007794155	6,409.99
							Total				605,684.75



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: APORTACIÓN SOLIDARIA LIQUIDA ESTATAL IMSS-BIENESTAR

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 17, 33, 34, 35, 36, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 152 primer párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 12 fracciones I 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 Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente” y “Registro e Integración Presupuestaria”.				
3	5	Póliza EG-700426	25/07/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Compra de kit de conexión y desconexión de catéter para hemodiálisis	64,943.76		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala , por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de agosto de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficios DAEE/579/2025 de fecha 07 de noviembre de 2025 y proporcionadas a través del oficio 5018/DG/CA/2070/2025 de fecha 20 de noviembre de 2025, en relación al pago por \$64,943.76 , mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****5305, con número de folio 20250725400140BET0000442741060 de fecha 25 de julio de 2025, aperturada en la institución financiera Banco Santander México, S.A., por la compra de kit de conexión y desconexión de catéter para hemodiálisis , amparado mediante comprobante fiscal digital por internet 269FB327-7033-5F47-A6BB-6499272DDB0F de fecha 12 de junio de 2025; a favor del proveedor DHAC MEDICS S.A. de C.V.; se detectó que omiten presentar como parte de la documentación justificativa la relación de los beneficiarios, entrada y salidas de almacén por cada unidad médica, formato del consumo del material y medicamentos, que avalen el suministro de los insumos.
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 párrafo primero, 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 152 primer párrafo y 153 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025 y 12 fracción 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.				
3 TOTAL DE OBSERVACIONES.							