



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: FORTALECIMIENTO PARA LOS SERVICIOS DE SALUD

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																								
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																																											
1	1	Póliza EG - 1000448	23/10/2025	DEUDORES DIVERSOS Gastos a comprobar por viáticos a Morelia Mich 27 al 31 oct reunión nacional y jurisdiccional de lideres de zoonosis 2025	16,000.00	\$16,000.00	Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2025, la Balanza de Comprobación del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, misma que fue requerida mediante 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, reporta saldo en la cuenta contable "1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo" por \$3,388,879.07, de los cuales \$57,705.00 fueron otorgados como gastos a comprobar durante el ejercicio 2025 a favor de 2 servidores públicos, mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****7354 aperturada en las institución financiera Santander México S.A., sin embargo al cierre del ejercicio los recursos no fueron comprobados y/o recuperados, incumpliendo lo señalado en el Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa, el cual establece que "la comprobación deberá efectuarse dentro de los quince días hábiles siguientes al evento que ocasionó su otorgamiento con la documentación acorde al mismo que cumpla requisitos fiscales". Se detalla: <table><tr><th>Beneficiario</th><th>Póliza</th><th>Cuenta bancaria</th><th>Folio y fecha de transferencia</th><th>Importe otorgado</th><th>Importe comprobado</th><th>Importe no comprobado</th></tr><tr><td rowspan="4">Pablo Mauricio Cruz Sánchez</td><td>EG - 1000448</td><td>*****7354 Santander México S.A.</td><td>3137629679 23/10/2025</td><td>16,000.00</td><td></td><td>16,000.00</td></tr><tr><td>EG - 1100144</td><td>*****7354 Santander México S.A.</td><td>3552115016 10/11/2025</td><td>16,000.00</td><td></td><td>16,000.00</td></tr><tr><td>EG - 1100282</td><td>*****7354 Santander México S.A.</td><td>3628819192 18/11/2025</td><td>10,069.46</td><td></td><td>10,069.46</td></tr><tr><td>EG - 1200003</td><td>*****7354 Santander México S.A.</td><td>19595666179 03/12/2025</td><td>14,292.00</td><td></td><td>14,292.00</td></tr><tr><td rowspan="2">Luis Alberto Pérez Guillen</td><td>EG - 1200004</td><td>*****7354 Santander México S.A.</td><td>1959576180 03/12/2025</td><td>14,292.00</td><td></td><td rowspan="2">1,343.54</td></tr><tr><td>CG - 1200076</td><td></td><td></td><td></td><td>12,948.46</td></tr><tr><td colspan="6"></td><td>Total no comprobado</td><td>57,705.00</td></tr></table>	Beneficiario	Póliza	Cuenta bancaria	Folio y fecha de transferencia	Importe otorgado	Importe comprobado	Importe no comprobado	Pablo Mauricio Cruz Sánchez	EG - 1000448	*****7354 Santander México S.A.	3137629679 23/10/2025	16,000.00		16,000.00	EG - 1100144	*****7354 Santander México S.A.	3552115016 10/11/2025	16,000.00		16,000.00	EG - 1100282	*****7354 Santander México S.A.	3628819192 18/11/2025	10,069.46		10,069.46	EG - 1200003	*****7354 Santander México S.A.	19595666179 03/12/2025	14,292.00		14,292.00	Luis Alberto Pérez Guillen	EG - 1200004	*****7354 Santander México S.A.	1959576180 03/12/2025	14,292.00		1,343.54	CG - 1200076				12,948.46							Total no comprobado	57,705.00
Beneficiario	Póliza	Cuenta bancaria	Folio y fecha de transferencia	Importe otorgado	Importe comprobado	Importe no comprobado																																																					
Pablo Mauricio Cruz Sánchez	EG - 1000448	*****7354 Santander México S.A.	3137629679 23/10/2025	16,000.00		16,000.00																																																					
	EG - 1100144	*****7354 Santander México S.A.	3552115016 10/11/2025	16,000.00		16,000.00																																																					
	EG - 1100282	*****7354 Santander México S.A.	3628819192 18/11/2025	10,069.46		10,069.46																																																					
	EG - 1200003	*****7354 Santander México S.A.	19595666179 03/12/2025	14,292.00		14,292.00																																																					
Luis Alberto Pérez Guillen	EG - 1200004	*****7354 Santander México S.A.	1959576180 03/12/2025	14,292.00		1,343.54																																																					
	CG - 1200076				12,948.46																																																						
						Total no comprobado	57,705.00																																																				
		Póliza EG - 1100144	10/11/2025	Gastos a comprobar por viáticos a Guadalajara 10 al 12 nov asistir a simposium de la situación actual y renovacion del programa brucela bajo el modelo de una salud	16,000.00	\$16,000.00																																																					
		Póliza EG - 1100282	18/11/2025	Gastos a comprobar por viáticos a Mérida Yucatán 27 al 29 nov asistir a la reunión técnica de prevención y control de enfermedades 2025	10,069.46	\$10,069.46																																																					
		Póliza EG - 1200003	03/12/2025	Gastos a comprobar por viáticos a Chihuahua 8 al 10 dic asistir a reunión nacional de rickettsiosis	14,292.00	\$14,292.00																																																					
		Póliza EG - 1200004	03/12/2025	Gastos a comprobar por viáticos a Chihuahua 8 al	14,292.00	\$1,343.54																																																					



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: FORTALECIMIENTO PARA LOS SERVICIOS DE SALUD

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		Póliza CG - 1200076	31/12/2025	10 dic asistir a reunión nacional de rickettsiosis Comprobación de gastos por viáticos a Chihuahua 8 al 10 dic asistir a reunión nacional de rickettsiosis	12,948.46		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 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 y 8, 12 fracción IX 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.				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							