



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

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
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	Oficio DAEE/164/2026	18/02/2026	INCONSISTENCIAS EN MATERIA DE SERVICIOS PERSONALES			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 septiembre al 31 de diciembre 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 un 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	Requerimiento de información y documentación	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>63,758,736.89</td><td>6,693,011.50</td><td>57,065,725.39</td></tr><tr><td>XML timbrado de nóminas</td><td>54,879,560.29</td><td>6,189,100.39</td><td>48,690,459.90</td></tr><tr><td>Diferencias</td><td>8,879,176.60</td><td>503,911.11</td><td>8,375,265.49</td></tr></table>						Concepto	Total de percepciones	Total de deducciones	Total neto	Nóminas del personal	63,758,736.89	6,693,011.50	57,065,725.39	XML timbrado de nóminas	54,879,560.29	6,189,100.39	48,690,459.90	Diferencias	8,879,176.60	503,911.11	8,375,265.49
Concepto	Total de percepciones	Total de deducciones	Total neto																				
Nóminas del personal	63,758,736.89	6,693,011.50	57,065,725.39																				
XML timbrado de nóminas	54,879,560.29	6,189,100.39	48,690,459.90																				
Diferencias	8,879,176.60	503,911.11	8,375,265.49																				
		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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																								
2	3	Balanza de comprobación	Enero a Diciembre 2025	DEUDORES DIVERSOS Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,305,230.14		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 \$3,305,230.14 corresponden a obligaciones generadas en ejercicios anteriores, y las cuales durante el ejercicio 2025, no presentaron movimientos, por lo anterior, el Organismo omitió presentar evidencia documental que acredite las acciones realizadas y los procedimientos iniciados por la vía administrativa, judicial o extrajudicial a efecto de recuperar los saldos reportados en la información financiera: adicional a lo anterior, se detectaron 12 cuentas con saldos negativos, lo cual representa errores en los registros contables que deberán ser justificados, denotando falta de análisis y validación de los saldos y registros. Se detalla: <table><tr><th>Cuenta Contable</th><th>Nombre de la Cuenta</th><th>Importe</th></tr><tr><td>112320101000Q0000E8ER</td><td>Avalos Amaro José Ramiro</td><td>(252.00)</td></tr><tr><td>112320103000Q0000E00S</td><td>Guarneros Chumacero Alejandro</td><td>7,782.95</td></tr><tr><td>112320103000Q0000E2AL</td><td>Morales Rocha Rosendo</td><td>25,000.00</td></tr><tr><td>112320105000L0000E8XE</td><td>Rivera Silva Nallely</td><td>2,190.00</td></tr><tr><td>112320106000Q0000E22G</td><td>Lara Sanchez Laura</td><td>3,806.99</td></tr><tr><td>112320201000L0000E012</td><td>Lopez Rodriguez Juan Carlos</td><td>1,336.54</td></tr><tr><td>112320201000L0000E0E2</td><td>Cova Maranon José Enrique</td><td>1,593.27</td></tr><tr><td>112320201000L0000E0EY</td><td>Cova Cova Maria De Los Ángeles</td><td>808.80</td></tr><tr><td>112320201000L0000E0FM</td><td>Ramirez Barrientos Gilberto</td><td>1,336.54</td></tr><tr><td>112320201000L0000E0H4</td><td>Guzman Carreto José Luis</td><td>1,336.54</td></tr><tr><td>112320201000L0000E0HN</td><td>Medina Rodriguez José Luis</td><td>(0.25)</td></tr><tr><td>112320201000L0000E0M3</td><td>Pérez Rodriguez Juan Ángel</td><td>1,336.54</td></tr><tr><td>112320201000L0000E0U6</td><td>Duran Vazquez Jose Juan Miguel</td><td>1,336.54</td></tr><tr><td>112320201000L0000E0XW</td><td>Pacheco Onzalez Cándido</td><td>652.39</td></tr><tr><td>112320201000L0000E0YJ</td><td>Ramirez Flores José de Jesús</td><td>1,388.75</td></tr><tr><td>112320201000L0000E13D</td><td>Altamirano Aguilar Cirenía</td><td>719.53</td></tr><tr><td>112320201000L0000E13G</td><td>Avilés Martínez Silvia Dolores</td><td>808.80</td></tr><tr><td>112320201000L0000E14E</td><td>Huescas Nunez Gabriela</td><td>808.80</td></tr><tr><td>112320201000L0000E1AM</td><td>Conde Villa Mauricio Silvestre</td><td>1,304.37</td></tr><tr><td>112320201000L0000E228</td><td>Bonilla Lopez Cruz Adolfo</td><td>1,336.54</td></tr><tr><td>112320201000L0000E2TO</td><td>Tlalpa Olivares Blaz Hector</td><td>610.89</td></tr><tr><td>112320201000L0000E3FC</td><td>Palma Garcia Elia</td><td>610.89</td></tr><tr><td>112320201000L0000E3OQ</td><td>Soria Rosas Maria Laura</td><td>746.28</td></tr><tr><td>112320201000L0000E3PV</td><td>Salgado Ramirez Araceli</td><td>643.82</td></tr><tr><td>112320201000L0000E444</td><td>Jordán Montiel Maria Santiago Nieves</td><td>610.89</td></tr><tr><td>112320201000L0000E4KO</td><td>Guevara Pozos Monica</td><td>554.65</td></tr><tr><td>112320201000L0000E803</td><td>Juárez Briones Saul</td><td>4,696.05</td></tr></table>	Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Importe	112320101000Q0000E8ER	Avalos Amaro José Ramiro	(252.00)	112320103000Q0000E00S	Guarneros Chumacero Alejandro	7,782.95	112320103000Q0000E2AL	Morales Rocha Rosendo	25,000.00	112320105000L0000E8XE	Rivera Silva Nallely	2,190.00	112320106000Q0000E22G	Lara Sanchez Laura	3,806.99	112320201000L0000E012	Lopez Rodriguez Juan Carlos	1,336.54	112320201000L0000E0E2	Cova Maranon José Enrique	1,593.27	112320201000L0000E0EY	Cova Cova Maria De Los Ángeles	808.80	112320201000L0000E0FM	Ramirez Barrientos Gilberto	1,336.54	112320201000L0000E0H4	Guzman Carreto José Luis	1,336.54	112320201000L0000E0HN	Medina Rodriguez José Luis	(0.25)	112320201000L0000E0M3	Pérez Rodriguez Juan Ángel	1,336.54	112320201000L0000E0U6	Duran Vazquez Jose Juan Miguel	1,336.54	112320201000L0000E0XW	Pacheco Onzalez Cándido	652.39	112320201000L0000E0YJ	Ramirez Flores José de Jesús	1,388.75	112320201000L0000E13D	Altamirano Aguilar Cirenía	719.53	112320201000L0000E13G	Avilés Martínez Silvia Dolores	808.80	112320201000L0000E14E	Huescas Nunez Gabriela	808.80	112320201000L0000E1AM	Conde Villa Mauricio Silvestre	1,304.37	112320201000L0000E228	Bonilla Lopez Cruz Adolfo	1,336.54	112320201000L0000E2TO	Tlalpa Olivares Blaz Hector	610.89	112320201000L0000E3FC	Palma Garcia Elia	610.89	112320201000L0000E3OQ	Soria Rosas Maria Laura	746.28	112320201000L0000E3PV	Salgado Ramirez Araceli	643.82	112320201000L0000E444	Jordán Montiel Maria Santiago Nieves	610.89	112320201000L0000E4KO	Guevara Pozos Monica	554.65	112320201000L0000E803	Juárez Briones Saul	4,696.05
Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Importe																																																																																									
112320101000Q0000E8ER	Avalos Amaro José Ramiro	(252.00)																																																																																									
112320103000Q0000E00S	Guarneros Chumacero Alejandro	7,782.95																																																																																									
112320103000Q0000E2AL	Morales Rocha Rosendo	25,000.00																																																																																									
112320105000L0000E8XE	Rivera Silva Nallely	2,190.00																																																																																									
112320106000Q0000E22G	Lara Sanchez Laura	3,806.99																																																																																									
112320201000L0000E012	Lopez Rodriguez Juan Carlos	1,336.54																																																																																									
112320201000L0000E0E2	Cova Maranon José Enrique	1,593.27																																																																																									
112320201000L0000E0EY	Cova Cova Maria De Los Ángeles	808.80																																																																																									
112320201000L0000E0FM	Ramirez Barrientos Gilberto	1,336.54																																																																																									
112320201000L0000E0H4	Guzman Carreto José Luis	1,336.54																																																																																									
112320201000L0000E0HN	Medina Rodriguez José Luis	(0.25)																																																																																									
112320201000L0000E0M3	Pérez Rodriguez Juan Ángel	1,336.54																																																																																									
112320201000L0000E0U6	Duran Vazquez Jose Juan Miguel	1,336.54																																																																																									
112320201000L0000E0XW	Pacheco Onzalez Cándido	652.39																																																																																									
112320201000L0000E0YJ	Ramirez Flores José de Jesús	1,388.75																																																																																									
112320201000L0000E13D	Altamirano Aguilar Cirenía	719.53																																																																																									
112320201000L0000E13G	Avilés Martínez Silvia Dolores	808.80																																																																																									
112320201000L0000E14E	Huescas Nunez Gabriela	808.80																																																																																									
112320201000L0000E1AM	Conde Villa Mauricio Silvestre	1,304.37																																																																																									
112320201000L0000E228	Bonilla Lopez Cruz Adolfo	1,336.54																																																																																									
112320201000L0000E2TO	Tlalpa Olivares Blaz Hector	610.89																																																																																									
112320201000L0000E3FC	Palma Garcia Elia	610.89																																																																																									
112320201000L0000E3OQ	Soria Rosas Maria Laura	746.28																																																																																									
112320201000L0000E3PV	Salgado Ramirez Araceli	643.82																																																																																									
112320201000L0000E444	Jordán Montiel Maria Santiago Nieves	610.89																																																																																									
112320201000L0000E4KO	Guevara Pozos Monica	554.65																																																																																									
112320201000L0000E803	Juárez Briones Saul	4,696.05																																																																																									



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
							112320201000L0000ENLP	Ambriz De Lara Maricela	(4,572.33)
							112320201000L0000V537	Balderas Meza Maria Lyzette De Los Dolores	(1.00)
							112320201000M0000E26K	Caballero Cervantes Heber	1,272.00
							112320201000M0000E4Y2	Velázquez Morales Rene	3,131.00
							112320201000M0000E803	Juárez Briones Saul	932.00
							112320201000M0000EOH2	Báez Gutiérrez Julio Cesar	7,872.28
							112320201000M0000EOJR	Meneses Guerrero Julio Cesar	34,244.09
							112320201000N0000EON0	Amador Castillo José Alfredo	3,230.00
							112320201000Q0000E4J0	Santillan Perez Jhovannet Alejandra	5,962.00
							112320201000Q0000E4JH	Flores Xelhuantzi Maria Goretti Lina	4,021.12
							112320201000Q0000O001	Adan Flores Almanza	16,375.00
							112320201000Q0000O073	Maria del Carmen Cervantes Orta	3,000.00
							112320201000Q0000O104	Tomas Osorio Hernandez	4,500.00
							11232020100240000E04O	Pichon Sanchez Apolonio	0.60
							11232020100240000E8L5	Carlos Alberto Jimenez Ayestaran	2,803.97
							112320202000N0000E2AO	Munoz Cuahutle Sergio	0.06
							112320202000N0000E3AX	Hernandez Ramirez Daniel	3,202.66
							112320202000N0000E416	Madrid Toscano Sergio	3,202.66
							112320202000Q0000E2AG	Moya Libreros Alma Delia	1,669.21
							112320203000Q0000E221	Guzman Reyes Yeni	4,000.00
							11232020300240000E727	Blanca Azucena Cortez Zarate	20,000.00
							112320204000Q0000E5NS	Flores Perez Eliud	(27,131.24)
							112320204000Q0000O019	David Castillo Baltazares	23,022.00
							112320204000Q0000O086	Martin Rodriguez Hernandez	2,278.81
							112320205000N0000E4Y2	Velázquez Morales René	300.00
							112320301000M0000E3YT	Rosas Velazquez Jose Ricardo	(0.25)
							112320302000Q0000E4SU	Cuahutle Hernandez Orlando	3,500.00
							112320302000Q0000E5NR	Zelocuatecatl Sanchez Valentin	800.00
							112320302000Q0000E754	Bello Morales Jose Cruz	800.00
							112320302000Q0000E757	Gomez Gonzalezjose	7,227.55
							112320303000N0000E6IA	Alvarez Tuxpan Luis Manuel	0.80
							112320304000L0000E05B	Vazquez Medina Juana	1,392.00
							112320304000Q0000E3J8	Quintero Flores Oscar Patricio	(6,076.59)
							112320306000L0000E0IW	Barcenas Gonzalez Oscar	31,522.82
							11232030A000N0000E8K4	Mena Chumacero Leonel	0.01
							11232030E000N0000EPOM	Lara Hernandez Jose Luis	0.02
							11232030F000M0000E25X	Lopez Pozos Ruben	5,580.00
							11232030F000M0000E2DY	Cruz Sanchez Pablo Mauricio	5,250.00
							11232030F000M0000E2E4	Perez Guillen Luis Alberto	4,700.00
							11232030F000M0000E7DL	Pluma Lopez Maricruz	(0.66)



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
							11232030F000M0000E8R6	Calderon Ledezma Edson Ivan	0.99
							11232030F000N0000E3DX	Aguilar Lopez Filomena	(45.00)
							11232030G000Q0000E2DY	Cruz Sanchez Pablo Mauricio	0.01
							11232030H000L0000E604	Garcia Tellez Jessica Chantal	0.01
							11232030H000L0000EOHA	Leon Luna Hirepan	(0.21)
							11232030H000M0000EOH1	Garcia Tellez Jessica Chantal	6,554.57
							11232030H000Q0000E05D	Vazquez Rodriguez Margarita	210.00
							11232030H000Q0000E27H	Rojas Romero Rogelio	300.00
							11232030H000Q0000E7MP	Garcia Paez Jose Manuel	1,368.00
							11232030I000N0000EOH7	Hernandez Lopez Silvestre	15,145.00
							112320401000L0000E04N	Pineda Hernandez Cruz Elvia	0.01
							112320401000M0000EOH6	Hernandez Lopez Veronica	(11.00)
							112320401000Q0000E0K9	Gonzalez Vivanco Lucero	660.00
							112320401000Q0000E2AL	Morales Rocha Rosendo	1,500.00
							11232040100240000E8OL	Cuatianquiz Rodriguez Araceli	414.96
							112320403000L0000E75P	Hernandez Jimenez Arturo	4,120.00
							112320403000L0000E7SP	Hernandez Jimenez Arturo	80.00
							112320403000Q0000E2H1	Badillo Cervantes Juan Manuel	1,617.51
							112320403000Q0000E327	Mora Segura Oscar Ivan	420.00
							112320403000Q0000E3DN	Acosta Castillo Oscar	1,000.00
							112320403000Q0000E4KL	Gutierrez Mendez Isabel	900.00
							112320405000L0000E6WT	Diaz Salazar Frida Liliana	270.00
							11232040700240000EPOW	Zuleima Camacho Garcia	19,708.42
							11232040B000Q0000E56B	Nava Juarez Esveydi Arisbel	5,700.00
							11232040H000N0000E7NU	Castillo Martinez Alejandra Judth	13,750.00
							112320501000Q0000E525	Nava Cuatecontzi Celina	3,900.00
							112320501000Q0000O061	Josefina Channell Saucedo Perez	1,500.00
							11232050100240000E2AS	Nava Cuatecontzi Celina	1,434.28
							112320502000Q0000E00U	Badillo Flores J. Guadalupe	32,026.76
							112320502000Q0000E22T	Arvizu Delgado Helio Alejandro	0.03
							112320503000Q0000O016	Constantino Celis Perez	20,510.20
							112320503000Q0000O031	Esau Leon Romero	1,542.00
							112320503000Q0000O037	Fernando Tzompantzi Hernandez	32,917.02
							112320503000Q0000O041	German Cisneros Munoz	148,920.23
							112320503000Q0000O055	Jose Emilio Hernandez Hernandez	10,000.00
							112320503000Q0000O089	Miguel Olivares Cervantes	1,388,342.75
							112320504000Q0000E4JH	Flores Xelhuantzi Goretti Lina	5,601.14
							112320504000Q0000E4RG	Vazquez Balderas Indira	6,000.00
							112320504000Q0000O040	Francisco Xolocotzi Moreno	2,000.00
							112320504000Q0000O085	Martin Paredes Lara	177,239.70



**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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO	
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA					
							112320504000Q0000O094	Raymundo Trejo Rodarte
							11232060100240000E080	Vazquez Leon Elias Israel
							11232060200240000E2E0	Meneses Meza Miriam
							11232060200240000E2EV	Maria Idalia Elias Meneses
							112320605000Q0000O091	Omar Molina Garcia
							112320606000Q0000O081	Mariela Guzman Jarillo
							112320607000Q0000O002	Adolfo Enrique Schotte Garcia
							112320607000Q0000O042	Gobierno del Estado de Tlaxcala
							112320607000Q0000O068	Luis Hernandez Ricardez
							112320608000Q0000O097	Semey Yescas Mendoza
							112320608000Q0000O105	Veronica Vazquez Ahuatzi
							112320609000Q0000O004	Alberto Hernandez Mendez
							11232060A000Q0000O036	Fernando Hernández de la Cruz
							11232060B000Q0000O102	Susana Layda Angulo Ramirez
							11232060G000Q0000O013	Betsabe Reyes Meneses
							11232060G000Q0000O035	Felipe Abriz Luna
							11232060H000Q0000O056	Jose Francisco Vela Mancera
							11232060K000Q0000O049	Jesus Angel Flores Ruiz
							11232070100240000E0JE	Marco Antonio Campech Martinez
							11232070F000Q0000E4ME	Martinez Garcia Azarel
							11232070M000Q0000E5EP	Lobatón Méndez Agustín
							11232070N000Q0000E55P	Pérez Rodriguez Juan Mario
							112320901000Q0000O009	Angelica Lozano Muñoz
							112320901000Q0000O021	Edmundo Martell Ruiz
							112320901000Q0000O024	Efrén Samuel Orrico Torres
							112320901000Q0000O027	Elida Yaneli Márquez Garcia
							112320901000Q0000O030	Emmanuel Lira Hernández
							112320901000Q0000O062	Juan Carlos Hernández Santos
							112320901000Q0000O076	Maria Esperanza Hernández Pérez<
							112320901000Q0000O078	Maria Isabel Lima Lopez
							112320901000Q0000O096	Rubén Muñoz Vázquez
							112320901000Q0000O100	Silvia Yolanda Altamirano Zainos
							112320903000Q0000O033	Fabiola Nava Gutiérrez
							112320903000Q0000O093	Raúl Ernesto Guevara Meléndez Machu
							112320A01000Q0000O059	José Luis Cabrera Pérez
							112320A04000Q0000O038	Francisco Cuellar Garcia
							112320A04000Q0000O063	Leonel Lemus Sanchez
							112320A04000Q0000O068	Luis Hernández Ricárdez
							112320B03000Q0000E01L	Romero Duran Joel Alberto
							112320E02000Q0000O074	Maria del Carmen Cuahutle Pérez



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																									
							112320F05000Q0000O054	José Armando Palacios Huerta	949.18																																																			
							112390201000L0000D044	Administración del Patrimonio de la Beneficencia Publica	156,524.46																																																			
							112390202000L0000P209	Miriam Grande Cervantes	6,300.00																																																			
							112390202000Q0000P065	Productos Hospitalarios de Occidente SA de CV	173,378.28																																																			
							112390202000Q0000P364	Mecatrónica Industrial Hospitalaria SA de CV	28,400.40																																																			
							112320802000Q0000E4KL	Gutierrez Mendez Isabel	0.62																																																			
							11232030F000M0000E5JF	Rivera Hernandez Juan	4,879.00																																																			
							Total		3,305,230.14																																																			
		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 y 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.																																																									
3	4	Balanza de Comprobación	Enero a Diciembre 2025	DEUDORES DIVERSOS Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo.	195,945.59		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 " 1125 Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo " por \$240,945.89, de los cuales \$195,945.59 corresponden a recursos otorgados en ejercicios anteriores , y los cuales durante el ejercicio 2025, no presentaron movimientos , por lo anterior, el Organismo omitió presentar evidencia documental que acredite las acciones realizadas y los procedimientos iniciados por la vía administrativa, judicial o extrajudicial a efecto de recuperar los saldos reportados en la información financiera: adicional a lo anterior, se detectó una cuenta con saldo negativo, lo cual representa errores en los registros contables que deberán ser justificados, denotando falta de análisis y validación de los saldos y registros.																																																					
Se detalla:							<table><tr><th>Cuenta Contable</th><th>Nombre de la Cuenta</th><th>Importe</th></tr><tr><td>112510103000Q0000E00T</td><td>Montiel Tellez José Hugo</td><td>1,404.26</td></tr><tr><td>112510201000M0000EOGP</td><td>Muñoz Salomón Claudia Rícela</td><td>51.96</td></tr><tr><td>112510203000Q0000ENLX</td><td>Sánchez Avilés Johnny Cristian</td><td>5,000.00</td></tr><tr><td>112510301000M0000EOH9</td><td>Jiménez Argueta Osvaldo</td><td>15,000.00</td></tr><tr><td>112510303000Q0000E61A</td><td>Luis Manuel Álvarez Tuxpan</td><td>43.94</td></tr><tr><td>112510304000M0000EOH9</td><td>Jiménez Argueta Osvaldo</td><td>11,458.99</td></tr><tr><td>112510305000L0000E4YF</td><td>Aguilar Jiménez Mauro</td><td>15,000.00</td></tr><tr><td>112510305000Q0000V669</td><td>Báez Tobías José Luis</td><td>30,000.00</td></tr><tr><td>112510307000M0000E4H6</td><td>Benítez Sanchis Monoica</td><td>30,000.00</td></tr><tr><td>112510309000Q0000E4YF</td><td>Aguilar Jiménez Mauro</td><td>(10,000.00)</td></tr><tr><td>11251030A000L0000E53B</td><td>Quiroz Martínez Miguel</td><td>10,000.00</td></tr><tr><td>11251030D000L0000E4EB</td><td>Ramos Hernández Marco Aurelio</td><td>30,000.00</td></tr><tr><td>11251030E000Q0000E4UW</td><td>López Benítez José Manuel</td><td>0.01</td></tr><tr><td>11251030F000Q0000E2SJ</td><td>Herrera Farfán Gisela Elizabeth</td><td>8,000.00</td></tr><tr><td>11251040700240000EPOW</td><td>Zuleima Camacho García</td><td>15,000.00</td></tr><tr><td>11251040H000M0000EOH1</td><td>García Tellez Jessica Chantal</td><td>2,586.00</td></tr></table>			Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Importe	112510103000Q0000E00T	Montiel Tellez José Hugo	1,404.26	112510201000M0000EOGP	Muñoz Salomón Claudia Rícela	51.96	112510203000Q0000ENLX	Sánchez Avilés Johnny Cristian	5,000.00	112510301000M0000EOH9	Jiménez Argueta Osvaldo	15,000.00	112510303000Q0000E61A	Luis Manuel Álvarez Tuxpan	43.94	112510304000M0000EOH9	Jiménez Argueta Osvaldo	11,458.99	112510305000L0000E4YF	Aguilar Jiménez Mauro	15,000.00	112510305000Q0000V669	Báez Tobías José Luis	30,000.00	112510307000M0000E4H6	Benítez Sanchis Monoica	30,000.00	112510309000Q0000E4YF	Aguilar Jiménez Mauro	(10,000.00)	11251030A000L0000E53B	Quiroz Martínez Miguel	10,000.00	11251030D000L0000E4EB	Ramos Hernández Marco Aurelio	30,000.00	11251030E000Q0000E4UW	López Benítez José Manuel	0.01	11251030F000Q0000E2SJ	Herrera Farfán Gisela Elizabeth	8,000.00	11251040700240000EPOW	Zuleima Camacho García	15,000.00	11251040H000M0000EOH1	García Tellez Jessica Chantal	2,586.00
Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Importe																																																										
112510103000Q0000E00T	Montiel Tellez José Hugo	1,404.26																																																										
112510201000M0000EOGP	Muñoz Salomón Claudia Rícela	51.96																																																										
112510203000Q0000ENLX	Sánchez Avilés Johnny Cristian	5,000.00																																																										
112510301000M0000EOH9	Jiménez Argueta Osvaldo	15,000.00																																																										
112510303000Q0000E61A	Luis Manuel Álvarez Tuxpan	43.94																																																										
112510304000M0000EOH9	Jiménez Argueta Osvaldo	11,458.99																																																										
112510305000L0000E4YF	Aguilar Jiménez Mauro	15,000.00																																																										
112510305000Q0000V669	Báez Tobías José Luis	30,000.00																																																										
112510307000M0000E4H6	Benítez Sanchis Monoica	30,000.00																																																										
112510309000Q0000E4YF	Aguilar Jiménez Mauro	(10,000.00)																																																										
11251030A000L0000E53B	Quiroz Martínez Miguel	10,000.00																																																										
11251030D000L0000E4EB	Ramos Hernández Marco Aurelio	30,000.00																																																										
11251030E000Q0000E4UW	López Benítez José Manuel	0.01																																																										
11251030F000Q0000E2SJ	Herrera Farfán Gisela Elizabeth	8,000.00																																																										
11251040700240000EPOW	Zuleima Camacho García	15,000.00																																																										
11251040H000M0000EOH1	García Tellez Jessica Chantal	2,586.00																																																										



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

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO													
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																	
							112510501000Q0000E250	Cuatecontzi Salamanca Israel	5,000.00											
							112510504000Q0000E4JH	Flores Xelhuantzi María Goretti Lina	2,400.43											
							112510602000Q0000E358	Ávila Montiel Pedro	10,000.00											
							112510705000Q0000E4L1	Hernández Lezama Elizabeth	15,000.00											
							Total		195,945.59											
		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 y 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.																	
4	6	Estado de cuenta bancario *****5185 Banco Santander México S.A	Diciembre 2025	INCORRECTO CONTROL DE REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES Saldos Finales	72,802,506.40		De la revisión a los estados de cuenta bancarios de la cuenta bancario *****9968, apertura en la institución financiera BBVA México, S.A., y de la conciliación con los saldos finales registrados en Auxiliar Contable perteneciente al Organismo Público Descentralizado Salud Tlaxcala , correspondientes al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2025; se detectó que reportan saldos finales por un monto superior en estado de cuenta a los registrados en el auxiliar de la cuenta contable "1112-SANTANDER ****5185"; lo que deriva en una contabilidad que no genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, incumpliendo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación suficiente e importancia relativa".													
			Diciembre 2025	Saldos Finales	72,280,173.90		Se detalla:													
		Auxiliar contable	Diciembre 2025		<table><tr><th>Documento fuente</th><th>Saldo final</th><th>Documento fuente</th><th>Saldo final</th><th>Diferencia</th></tr><tr><td>Estado de cuenta bancario *****9968 BBVA México, S.A.</td><td>72,802,506.40</td><td>Auxiliar contable</td><td>72,280,173.90</td><td>522,332.50</td></tr></table>					Documento fuente	Saldo final	Documento fuente	Saldo final	Diferencia	Estado de cuenta bancario *****9968 BBVA México, S.A.	72,802,506.40	Auxiliar contable	72,280,173.90	522,332.50	
					Documento fuente		Saldo final	Documento fuente	Saldo final	Diferencia										
Estado de cuenta bancario *****9968 BBVA México, S.A.	72,802,506.40	Auxiliar contable	72,280,173.90	522,332.50																
			NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 16, 17, 21, 22, 33, 34, 35, 36 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación suficiente, Importancia relativa y Registro e integración presupuestaria", 302 y 305 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 1 párrafo segundo, quinto, sexto y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.																
5	15	Póliza EG-1200573	24/12/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Elaboración dibujo alusivo la concientización de cáncer en la infancia y la adolescencia	54,103.47		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realiza con cargo al presupuesto del Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, por el periodo comprendido del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2025, requeridas mediante oficio DAEE/164/2026 de fecha 18 de febrero de 2026 y proporcionadas a través del oficio 5018/DG/CA/346/2026 de fecha 03 de marzo del 2026, por los pagos acumulados de \$54,103.47 , realizados mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****5185 apertura en la institución financiera Banco Santander México S.A., con referencia 59331 de fecha 24 de diciembre de 2025, por la compra de artículos para la premiación de la elaboración de un dibujo alusivo a la concientización de cáncer en la infancia y la adolescencia a favor del proveedor "Eduardo Jesús Cabrera Lima", mismo que emitió comprobante fiscal digital por internet con folio 7A5163CB-A4C74800-86FA-1E811ADA2100 de fecha 01 de diciembre de 2025; se													
							<table><tr><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr><tr><td>Abonos en libros no considerados por bancos</td><td>524,711.00</td></tr><tr><td>(-) Cargos en libros no considerados por bancos</td><td>2,379.00</td></tr></table>			Descripción	Importe	Abonos en libros no considerados por bancos	524,711.00	(-) Cargos en libros no considerados por bancos	2,379.00					
Descripción	Importe																			
Abonos en libros no considerados por bancos	524,711.00																			
(-) Cargos en libros no considerados por bancos	2,379.00																			



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

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
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 PA-1200406	16/12/2025	Elaboración dibujo alusivo la concientización de cáncer en la infancia y la adolescencia	54,692.84		detectó que omiten presentar parte de la documentación justificativa como es: convocatoria donde mencionen requisitos y datos del concurso, bases para la premiación, evidencia fotográfica de los dibujos participantes, listado de ganadores y evidencia de la entrega de los obsequios. Se detalla: <table><tr><th>Unidad</th><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr><tr><td>3 piezas</td><td>Bicicleta mercurio ranger pro</td><td>17,400.00</td></tr><tr><td>11 piezas</td><td>Bolón de basquetbol</td><td>7,689.00</td></tr><tr><td>11 piezas</td><td>Balón de voleibol moltel premiun</td><td>8,360.00</td></tr><tr><td>11 piezas</td><td>Balón de futbol Soccer puma</td><td>4,950.00</td></tr><tr><td>25 piezas</td><td>Termos puma botella</td><td>8,750.00</td></tr><tr><td colspan="2">Subtotal</td><td>47,149.00</td></tr><tr><td colspan="2">IVA</td><td>7,543.84</td></tr><tr><td colspan="2">ISR 1.25%</td><td>589.37</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>54,103.47</td></tr></table>	Unidad	Descripción	Importe	3 piezas	Bicicleta mercurio ranger pro	17,400.00	11 piezas	Bolón de basquetbol	7,689.00	11 piezas	Balón de voleibol moltel premiun	8,360.00	11 piezas	Balón de futbol Soccer puma	4,950.00	25 piezas	Termos puma botella	8,750.00	Subtotal		47,149.00	IVA		7,543.84	ISR 1.25%		589.37	Total		54,103.47
Unidad	Descripción	Importe																																			
3 piezas	Bicicleta mercurio ranger pro	17,400.00																																			
11 piezas	Bolón de basquetbol	7,689.00																																			
11 piezas	Balón de voleibol moltel premiun	8,360.00																																			
11 piezas	Balón de futbol Soccer puma	4,950.00																																			
25 piezas	Termos puma botella	8,750.00																																			
Subtotal		47,149.00																																			
IVA		7,543.84																																			
ISR 1.25%		589.37																																			
Total		54,103.47																																			
		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.																																		

6	16	Póliza EG-900182	17/09/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Compra de gasolina para diferentes unidades correspondiente al mes de agosto 2025	401,366.67		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 septiembre al 31 de diciembre del 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficios DAEE/579/2025 y DAEE/164/2026 de fechas 07 de noviembre de 2025 y 18 de febrero de 2026, y proporcionadas a través de los oficios 5018/DG/CA/2070/2025 y 5018/DG/CA/346/2026 de fechas 20 de noviembre del 2025 y 03 de marzo de 2026, en relación a los pagos realizados por un total de \$2,070,956.43, por la adquisición de combustible vehicular, pagado mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****5185, aperturada en la institución financiera Santander México S.A. a favor del proveedor Servicios Broxel S.A.P.I de C.V.; se detectó que omiten presentar como parte de la documentación justificativa, los estados de cuenta de combustibles para monederos electrónicos autorizados por el Servicio de Administración Tributaria, mismo que deberá incluir al menos para cada consumo lo siguiente: número de monedero, fecha y hora, cantidad de litros, tipo de combustible, precio unitario y clave en el RFC de la estación de servicios en la que se adquirió el combustible, en apego a la Regla 3.3.1.10 fracción III de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Folio y fecha de transferencia</th><th>Folio y fecha de CFDI</th><th>Proveedor</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>EG-900182</td><td>20250917400140B ET0000463615110 17/09/2025</td><td>B94C7559-6E76-4817-AD26-7E0586CE7F94 08/08/2025</td><td>Servicios Broxel S.A.P.I. de C.V.</td><td>Suministro de combustible mediante tarjeta electrónica con chip, gasolina a los vehículos de Salud de Tlaxcala</td><td>401,366.67</td></tr></table>	Póliza	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Proveedor	Concepto	Importe	EG-900182	20250917400140B ET0000463615110 17/09/2025	B94C7559-6E76-4817-AD26-7E0586CE7F94 08/08/2025	Servicios Broxel S.A.P.I. de C.V.	Suministro de combustible mediante tarjeta electrónica con chip, gasolina a los vehículos de Salud de Tlaxcala	401,366.67
Póliza	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Proveedor	Concepto	Importe														
EG-900182	20250917400140B ET0000463615110 17/09/2025	B94C7559-6E76-4817-AD26-7E0586CE7F94 08/08/2025	Servicios Broxel S.A.P.I. de C.V.	Suministro de combustible mediante tarjeta electrónica con chip, gasolina a los vehículos de Salud de Tlaxcala	401,366.67														
		Póliza PA-900171	12/09/2025	Compra de gasolina para diferentes unidades correspondiente al mes de agosto 2025	401,366.67														
		Póliza EG-1000316	20/10/2025	Suministro de combustible mediante tarjeta electrónica	410,327.97														
		Póliza PA-1000230	15/10/2025	Suministro de	410,327.97														



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

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
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 EG-1100319	19/11/2025	combustible mediante tarjeta electrónica Compra de gasolina para diferentes unidades correspondiente al mes de oct 2025	408,834.42		EG-1000316	20251020400140B ET0000463562770 20/10/2025	F7CE7C07-91E6-4DD7-AB5B-FBE070770056 12/09/2025		Suministro de combustible mediante tarjeta electrónica con chip, gasolina a los vehículos de Salud de Tlaxcala	410,327.97
		Póliza PA-1100240	14/11/2025	Compra de gasolina para diferentes unidades correspondiente al mes de oct 2025	408,834.42		EG-1100319	20251119400140B ET0000490025320 19/11/2025	204B96F2-839A-4BDB-9D26-5F8F8CE132C4 17/10/2025		Suministro de combustible mediante tarjeta electrónica con chip, gasolina a los vehículos de Salud de Tlaxcala	408,834.42
		Póliza EG-1200018	03/12/2025	Gasolina derivada de la licitación mes nov	368,508.57		EG-1200018	20251203400140B ET0000463510000 03/12/2025	DA2EE220-A6AB-4A9E-BAD2-D86072A7A1E2 24/11/2025		Suministro de combustible mediante tarjeta electrónica con chip, gasolina a los vehículos de Salud de Tlaxcala	368,508.57
		Póliza PA-1100662	28/11/2025	Gasolina derivada de la licitación mes nov	368,508.57		EG-1200509	20251223400140B ET0000469861920 23/12/2025	4450022D-7059-4A04-957A-BBB0E504ABC8 05/12/2025		Suministro de combustible mediante tarjeta electrónica con chip, gasolina a los vehículos de Salud de Tlaxcala	481,918.80
		Póliza EG-1200509	23/12/2025	Compra de gasolina para diferentes unidades correspondiente al mes de diciembre	481,918.80							
		Póliza PA-1200441	17/12/2025	Compra de gasolina para diferentes unidades correspondiente al mes de diciembre	481,918.80							



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																	
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																					
7	17	Balanza de comprobación	Enero a Diciembre	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Cuenta 1129 Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes.	686,690.94		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 "1129 Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo" por \$1,700,220.79, de los cuales \$686,690.94 corresponden a ejercicios anteriores, mismos que en el transcurso del ejercicio no presentan movimientos que acrediten la disminución del saldo; omiten documentar y acreditar el estatus del saldo reportado en la información financiera, mediante análisis y/o reporte previamente documentado y justificado; adicional a lo anterior, se detectaron 3 cuentas con saldos negativos, lo cual representa errores en los registros contables que deberán ser justificados, denotando falta de análisis y validación de los saldos y registros. Se detalla: <table><tr><th>Cuenta Contable</th><th>Nombre de la Cuenta</th><th>Importe</th></tr><tr><td>112910201000M0000200X</td><td>ISR Retenido por Institución Bancaria</td><td>(1,826.46)</td></tr><tr><td>112910201000N0000200Y</td><td>Subsidio al Salario</td><td>(1,217.41)</td></tr><tr><td>112910202000005O0200Y</td><td>Subsidio al Salario</td><td>724.87</td></tr><tr><td>112910504000Q0000200Y</td><td>Departamento de Recursos Financieros</td><td>(22,466.68)</td></tr><tr><td>112920504000Q0000O108</td><td>Fideicom Sistema Protec Soc en Salu</td><td>70,475.08</td></tr><tr><td>112920504000Q0000O109</td><td>Fideicom Sistema Protec Soc en Salu</td><td>318,975.71</td></tr><tr><td>112920504000Q0000O110</td><td>Fideicom Sistema Protec Soc en Salu</td><td>288,867.00</td></tr><tr><td>112920504000Q0000O111</td><td>Médicos Residentes 2014</td><td>17,027.83</td></tr><tr><td>112920504000Q0000O115</td><td>Publico en General</td><td>16,131.00</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>686,690.94</td></tr></table>	Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Importe	112910201000M0000200X	ISR Retenido por Institución Bancaria	(1,826.46)	112910201000N0000200Y	Subsidio al Salario	(1,217.41)	112910202000005O0200Y	Subsidio al Salario	724.87	112910504000Q0000200Y	Departamento de Recursos Financieros	(22,466.68)	112920504000Q0000O108	Fideicom Sistema Protec Soc en Salu	70,475.08	112920504000Q0000O109	Fideicom Sistema Protec Soc en Salu	318,975.71	112920504000Q0000O110	Fideicom Sistema Protec Soc en Salu	288,867.00	112920504000Q0000O111	Médicos Residentes 2014	17,027.83	112920504000Q0000O115	Publico en General	16,131.00	Total		686,690.94
Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Importe																																						
112910201000M0000200X	ISR Retenido por Institución Bancaria	(1,826.46)																																						
112910201000N0000200Y	Subsidio al Salario	(1,217.41)																																						
112910202000005O0200Y	Subsidio al Salario	724.87																																						
112910504000Q0000200Y	Departamento de Recursos Financieros	(22,466.68)																																						
112920504000Q0000O108	Fideicom Sistema Protec Soc en Salu	70,475.08																																						
112920504000Q0000O109	Fideicom Sistema Protec Soc en Salu	318,975.71																																						
112920504000Q0000O110	Fideicom Sistema Protec Soc en Salu	288,867.00																																						
112920504000Q0000O111	Médicos Residentes 2014	17,027.83																																						
112920504000Q0000O115	Publico en General	16,131.00																																						
Total		686,690.94																																						
		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 y 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.																																					
8	18	Contrato de comodato	02/01/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y rehabilitación			De la revisión a los contratos de comodato celebrados por el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala, específicamente al signado con el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, a través del cual el O.P.D. Salud de Tlaxcala otorga una parte del bien inmueble ubicado en Calle Lardizábal esquina con José Aramburú número 1706, Colonia San Martín, Apizaco, Tlaxcala, y en el cual el CRI-Escuela realizó la construcción del "Edificio C"; se detectó que no realizaron el registro de la capitalización por el reconocimiento de la obra dentro de su activo no circulante, en la cuenta "1233 Edificios no Habitacionales", la cual se describe conforme al Plan de Cuentas como aquella que representa el valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes que requiere el ente público para desarrollar sus actividades. Asimismo, omiten presentar acta entrega para la transferencia de la obra entre el OPD y el CRI-Escuela, documento a través del cual autorizaron la construcción del edificio, y documentar las acciones realizadas a efecto de dar seguimiento al registro de la misma, o en su caso estado que guardará el edificio en virtud a que el predio donde fue construido, forma parte del activo no circulante del OPD Salud.																																	



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																						
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 17, 21, 29, 33, 34, 37, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Capítulo III Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Registro e Integración Presupuestaria", 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.																						
9	20	Balanza de comprobación	Enero a Diciembre	OBLIGACIONES FINANCIERAS GENERADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES SIN SER PAGADAS Cuenta 2111 Servicios personales por pagar a corto plazo.	1,387,470.77		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 "2111 Servicios personales por pagar a corto plazo" por \$63,335,682.48, de los cuales \$1,387,470.77 corresponden a obligaciones financieras generadas en ejercicios anteriores, mismos que al cierre del ejercicio fiscal 2025, no fueron pagadas. 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. Se detalla: <table><tr><th>Cuenta contable</th><th>Nombre de la cuenta</th><th>Importe</th></tr><tr><td>211140202000KF3N1K001</td><td>Salud de Tlaxcala transferencias</td><td>777.62</td></tr><tr><td>211140202000KF531K001</td><td>Salud de Tlaxcala transferencias</td><td>644,993.65</td></tr><tr><td>211140202000KF5L1K001</td><td>Salud de Tlaxcala transferencias</td><td>377,549.32</td></tr><tr><td>211140202000KP523K003</td><td>Salud de Tlaxcala remesas nómina</td><td>364,150.18</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>1,387,470.77</td></tr></table>	Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Importe	211140202000KF3N1K001	Salud de Tlaxcala transferencias	777.62	211140202000KF531K001	Salud de Tlaxcala transferencias	644,993.65	211140202000KF5L1K001	Salud de Tlaxcala transferencias	377,549.32	211140202000KP523K003	Salud de Tlaxcala remesas nómina	364,150.18	Total		1,387,470.77
Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Importe																							
211140202000KF3N1K001	Salud de Tlaxcala transferencias	777.62																							
211140202000KF531K001	Salud de Tlaxcala transferencias	644,993.65																							
211140202000KF5L1K001	Salud de Tlaxcala transferencias	377,549.32																							
211140202000KP523K003	Salud de Tlaxcala remesas nómina	364,150.18																							
Total		1,387,470.77																							
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 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 y 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.																						
10	21	Balanza de comprobación	Enero a Diciembre	OBLIGACIONES FINANCIERAS GENERADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES SIN SER PAGADAS Cuenta 2112 Proveedores por pagar a corto plazo	2,151,281.12		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 "2112 Proveedores por pagar a corto plazo" por \$316,290,694.76, de los cuales \$2,151,281.12 corresponden a obligaciones generadas en ejercicios anteriores, obligaciones financieras que a la fecha, el Organismo no ha realizado el pago al tercero correspondiente, omitiendo presentar evidencia de las acciones implementadas para dar cumplimiento a sus compromisos contraídos a corto plazo. Se detalla: <table><tr><th>Cuenta Contable</th><th>Nombre de la Cuenta</th><th>Abonos</th></tr><tr><td>211210202000BE1R1B006</td><td>HSBC México S A</td><td>348.00</td></tr><tr><td>211210202000EE3Y1E03K</td><td>Leal Cruz Víctor José</td><td>1,679.99</td></tr><tr><td>211210202000EE4N1E7GC</td><td>Zamudio Meneses Rigoberto</td><td>508.00</td></tr><tr><td>211210202000EE4N1EON0</td><td>Amador Castillo José Alfredo</td><td>1,285.00</td></tr></table>	Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Abonos	211210202000BE1R1B006	HSBC México S A	348.00	211210202000EE3Y1E03K	Leal Cruz Víctor José	1,679.99	211210202000EE4N1E7GC	Zamudio Meneses Rigoberto	508.00	211210202000EE4N1EON0	Amador Castillo José Alfredo	1,285.00			
Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Abonos																							
211210202000BE1R1B006	HSBC México S A	348.00																							
211210202000EE3Y1E03K	Leal Cruz Víctor José	1,679.99																							
211210202000EE4N1E7GC	Zamudio Meneses Rigoberto	508.00																							
211210202000EE4N1EON0	Amador Castillo José Alfredo	1,285.00																							



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
							211210202000EE5N1E0JE	Campech Martínez Marco Antonio	392.97
							211210202000EE5N1E7GC	Zamudio Meneses Rigoberto	274.00
							211210202000PE4D9P0DY	Gobierno del Estado de Tlaxcala ITAES	2,000.00
							211210202000PF5L1P00W	CFE Suministrador de Servicios Básicos	275.00
							211210202000PF5M1P08H	Pharma Tycsa S A de C V	36,738.00
							211210202000PP3P3P013	Luis Alberto Duran Castillo	0.02
							211210202000PP3P3P023	Sociedad Corporativa para la Salud S A de C V	0.20
							211210202000PP3P3P070	José Alfredo Cruz Martínez	0.80
							211210202000PP523P0AB	HDI Seguros S A de C V	0.06
							211210202000UP513U01M	Marian Infraestructura e Ingeniería S A de C V	(0.01)
							211210202000VB341V00Q	María de Lourdes Sánchez González	38,000.00
							211210202000VB341V01G	Estela Leal Huerta	1,869,731.62
							211210202000VE5N1V00D	Pamela Popocatl Sandoval	1,007.76
							211210202000VF3N1V00B	Livia Pérez Zamora	103,894.64
							211210202000VF3N1V010	Irving Martínez Cava	95,145.07
							Total		2,151,281.12
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 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 y 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.						
11	22	Balanza de comprobación	Enero a Diciembre	OBLIGACIONES FINANCIERAS GENERADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES SIN SER PAGADAS Otras provisiones a corto plazo	30,700.46		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 "2179 Otras provisiones a corto plazo" por \$3,386,271.22, de los cuales \$30,700.46 corresponden a obligaciones generadas en ejercicios anteriores , de lo anterior, el Organismo omitió realizar el pago de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2025; adicional a lo anterior, se detectó que una cuenta refleja saldo negativo, lo cual representa error en los registros contables que deberán ser justificados, denotando falta de análisis y validación de los saldos y registros.		
Se detalla:									
							Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe
							217920201000BB2G12541	Materiales, accesorios y suministros médicos	29,899.95
							217920201000QE3012481	Materiales complementarios	800.50
							217930201000LE3Y13724	Pasajes terrestres nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	(1,127.00)
							217930201000LE3Y13754	Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales	1,127.00
							217930202000NF5313941	Departamento de Recursos Humanos	0.01
							Total		30,700.46



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																								
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 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 y 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.																								
12	23	Estado analítico de la Ley de Ingresos Estado del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento	Enero a Diciembre 2025	FALTA DE DISTRIBUCIÓN Y/O APLICACIÓN DE SUPERÁVIT Ingresos devengados Egresos devengados	456,849,169.46 403,012,995.07		El Estado Analítico de la Ley de Ingresos y el Estado del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento al 31 de diciembre del ejercicio 2025, emitidos del Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), pertenecientes al Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala , requeridos mediante oficio DAEE/164/2026 de fecha 18 de febrero de 2026 y proporcionados mediante oficio 5018/DG/CA/346/2026 de fecha 03 de marzo de 2026; reportan superávit por \$53,836,174.39 ; sin embargo, omitieron presentar la distribución por programa y proyecto a nivel capítulo y partida presupuestal y acciones en las que serán ejercidos estos recursos, mismos que tendrían que ser reflejados y considerados en las metas y objetivos del Ente Público, en el año en que se realicen y estar debidamente autorizado mediante acta de sesión de los integrantes de su Junta de Directiva. Se detalla: <table><tr><th>Fuente de financiamiento</th><th>Ingresos</th><th>Egresos</th><th>Superávit</th></tr><tr><td>Recursos Recaudados</td><td>7,684,660.67</td><td>4,803,354.03</td><td>2,881,306.64</td></tr><tr><td>Participaciones Estatales</td><td>448,352,406.49</td><td>398,209,641.04</td><td>50,142,765.45</td></tr><tr><td>Productos</td><td>812,102.30</td><td>0.00</td><td>812,102.30</td></tr><tr><td>Total</td><td>456,849,169.46</td><td>403,012,995.07</td><td>53,836,174.39</td></tr></table>	Fuente de financiamiento	Ingresos	Egresos	Superávit	Recursos Recaudados	7,684,660.67	4,803,354.03	2,881,306.64	Participaciones Estatales	448,352,406.49	398,209,641.04	50,142,765.45	Productos	812,102.30	0.00	812,102.30	Total	456,849,169.46	403,012,995.07	53,836,174.39
Fuente de financiamiento	Ingresos	Egresos	Superávit																								
Recursos Recaudados	7,684,660.67	4,803,354.03	2,881,306.64																								
Participaciones Estatales	448,352,406.49	398,209,641.04	50,142,765.45																								
Productos	812,102.30	0.00	812,102.30																								
Total	456,849,169.46	403,012,995.07	53,836,174.39																								
		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.																								
12 TOTAL DE OBSERVACIONES.																											



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 3



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

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

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Importe
112320101000Q0000E8ER	Avalos Amaro José Ramiro	(252.00)
112320103000Q0000E00S	Guarneros Chumacero Alejandro	7,782.95
112320103000Q0000E2AL	Morales Rocha Rosendo	25,000.00
112320105000L0000E8XE	Rivera Silva Nallely	2,190.00
112320106000Q0000E22G	Lara Sanchez Laura	3,806.99
112320201000L0000E012	Lopez Rodriguez Juan Carlos	1,336.54
112320201000L0000E0E2	Cova Maranon José Enrique	1,593.27
112320201000L0000E0EY	Cova Cova Maria de los Ángeles	808.80
112320201000L0000E0FM	Ramirez Barrientos Gilberto	1,336.54
112320201000L0000E0H4	Guzman Carreto José Luis	1,336.54
112320201000L0000E0HN	Medina Rodriguez José Luis	(0.25)
112320201000L0000E0M3	Pérez Rodriguez Juan Ángel	1,336.54
112320201000L0000E0U6	Duran Vázquez José Juan Miguel	1,336.54
112320201000L0000E0XW	Pacheco Onzalez Cándido	652.39
112320201000L0000E0YJ	Ramirez Flores José de Jesús	1,388.75
112320201000L0000E13D	Altamirano Aguilar Cirenía	719.53
112320201000L0000E13G	Avilés Martínez Silvia Dolores	808.80
112320201000L0000E14E	Huescas Nunez Gabriela	808.80
112320201000L0000E1AM	Conde Villa Mauricio Silvestre	1,304.37
112320201000L0000E228	Bonilla Lopez Cruz Adolfo	1,336.54
112320201000L0000E2TO	Tlalpa Olivares Blaz Hector	610.89
112320201000L0000E3FC	Palma Garcia Elia	610.89
112320201000L0000E3OQ	Soria Rosas Maria Laura	746.28
112320201000L0000E3PV	Salgado Ramirez Araceli	643.82
112320201000L0000E444	Jordán Montiel Maria Santiago Nieves	610.89
112320201000L0000E4KO	Guevara Pozos Monica	554.65
112320201000L0000E803	Juárez Briones Saul	4,696.05
112320201000L0000ENLP	Ambriz de Lara Maricela	(4,572.33)
112320201000L0000V537	Balderas Meza Maria Lyzette de los Dolores	(1.00)
112320201000M0000E26K	Caballero Cervantes Heber	1,272.00
112320201000M0000E4Y2	Velázquez Morales Rene	3,131.00
112320201000M0000E803	Juárez Briones Saul	932.00
112320201000M0000EOH2	Báez Gutiérrez Julio Cesar	7,872.28
112320201000M0000EOJR	Meneses Guerrero Julio Cesar	34,244.09
112320201000N0000EON0	Amador Castillo José Alfredo	3,230.00
112320201000Q0000E4J0	Santillan Perez Jhovannet Alejandra	5,962.00
112320201000Q0000E4JH	Flores Xelhuantzi Maria Goretti Lina	4,021.12
112320201000Q0000O001	Adan Flores Almanza	16,375.00
112320201000Q0000O073	Maria del Carmen Cervantes Orta	3,000.00
112320201000Q0000O104	Tomas Osorio Hernandez	4,500.00
11232020100240000E04O	Pichon Sánchez Apolonio	0.60
11232020100240000E8L5	Carlos Alberto Jiménez Ayestaran	2,803.97



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 3



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

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

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Importe
112320202000N0000E2AO	Muñoz Cuahutle Sergio	0.06
112320202000N0000E3AX	Hernández Ramírez Daniel	3,202.66
112320202000N0000E416	Madrid Toscano Sergio	3,202.66
112320202000Q0000E2AG	Moya Libreros Alma Delia	1,669.21
112320203000Q0000E221	Guzman Reyes Yeni	4,000.00
11232020300240000E727	Blanca Azucena Cortez Zarate	20,000.00
112320204000Q0000E5NS	Flores Perez Eliud	(27,131.24)
112320204000Q0000O019	David Castillo Baltazares	23,022.00
112320204000Q0000O086	Martin Rodriguez Hernandez	2,278.81
112320205000N0000E4Y2	Velázquez Morales René	300.00
112320301000M0000E3YT	Rosas Velázquez José Ricardo	(0.25)
112320302000Q0000E4SU	Cuahutle Hernández Orlando	3,500.00
112320302000Q0000E5NR	Zelocuateatl Sánchez Valentín	800.00
112320302000Q0000E754	Bello Morales José Cruz	800.00
112320302000Q0000E757	Gomez Gonzalezjose	7,227.55
112320303000N0000E6IA	Alvarez Tuxpan Luis Manuel	0.80
112320304000L0000E05B	Vazquez Medina Juana	1,392.00
112320304000Q0000E3J8	Quintero Flores Oscar Patricio	(6,076.59)
112320306000L0000E0IW	Barcenas Gonzalez Oscar	31,522.82
11232030A000N0000E8K4	Mena Chumacero Leonel	0.01
11232030E000N0000EPOM	Lara Hernandez Jose Luis	0.02
11232030F000M0000E25X	Lopez Pozos Ruben	5,580.00
11232030F000M0000E2DY	Cruz Sanchez Pablo Mauricio	5,250.00
11232030F000M0000E2E4	Perez Guillen Luis Alberto	3,356.46
11232030F000M0000E7DL	Pluma Lopez Maricruz	(0.66)
11232030F000M0000E8R6	Calderon Ledezma Edson Ivan	0.99
11232030F000N0000E3DX	Aguilar Lopez Filomena	(45.00)
11232030G000Q0000E2DY	Cruz Sanchez Pablo Mauricio	0.01
11232030H000L0000E604	Garcia Tellez Jessica Chantal	0.01
11232030H000L0000EOHA	Leon Luna Hirepan	(0.21)
11232030H000M0000EOH1	Garcia Tellez Jessica Chantal	6,554.57
11232030H000Q0000E05D	Vazquez Rodriguez Margarita	210.00
11232030H000Q0000E27H	Rojas Romero Rogelio	300.00
11232030H000Q0000E7MP	García Paez José Manuel	1,368.00
11232030I000N0000EOH7	Hernández López Silvestre	15,145.00
112320401000L0000E04N	Pineda Hernández Cruz Elvia	0.01
112320401000M0000EOH6	Hernandez Lopez Veronica	(11.00)
112320401000Q0000E0K9	Gonzalez Vivanco Lucero	660.00
112320401000Q0000E2AL	Morales Rocha Rosendo	1,500.00
11232040100240000E8OL	Cuatianquiz Rodriguez Araceli	414.96
112320403000L0000E75P	Hernández Jiménez Arturo	4,120.00
112320403000L0000E7SP	Hernández Jiménez Arturo	80.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 3



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

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

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Importe
112320403000Q0000E2H1	Badillo Cervantes Juan Manuel	1,617.51
112320403000Q0000E327	Mora Segura Oscar Iván	420.00
112320403000Q0000E3DN	Acosta Castillo Oscar	1,000.00
112320403000Q0000E4KL	Gutiérrez Méndez Isabel	900.00
112320405000L0000E6WT	Díaz Salazar Frida Lilliana	270.00
11232040700240000EPOW	Zuleima Camacho García	19,708.42
11232040B000Q0000E56B	Nava Juárez Esveydi Arisbel	5,700.00
11232040H000N0000E7NU	Castillo Martínez Alejandra Judith	13,750.00
112320501000Q0000E525	Nava Cuatcontzi Celina	3,900.00
112320501000Q0000O061	Josefina Channell Saucedo Pérez	1,500.00
112320502000Q0000E00U	Badillo Flores J. Guadalupe	32,026.76
112320502000Q0000E22T	Arvizu Delgado Helio Alejandro	0.03
112320503000Q0000O016	Constantino Celis Pérez	20,510.20
112320503000Q0000O031	Esau León Romero	1,542.00
112320503000Q0000O037	Fernando Tzompantzi Hernández	32,917.02
112320503000Q0000O041	German Cisneros Munoz	148,920.23
112320503000Q0000O055	Jose Emilio Hernandez Hernandez	10,000.00
112320503000Q0000O089	Miguel Olivares Cervantes	1,388,342.75
112320504000Q0000E4JH	Flores Xelhuantzi Goretti Lina	5,601.14
112320504000Q0000E4RG	Vazquez Balderas Indira	6,000.00
112320504000Q0000O040	Francisco Xolocotzi Moreno	2,000.00
112320504000Q0000O085	Martín Paredes Lara	177,239.70
112320504000Q0000O094	Raymundo Trejo Rodarte	36,500.00
11232060100240000E080	Vázquez León Elías Israel	7,400.00
11232060200240000E2EV	María Idalia Elías Meneses	(0.99)
112320605000Q0000O091	Omar Molina García	60,674.33
112320606000Q0000O081	Mariela Guzman Jarillo	60,772.30
112320607000Q0000O002	Adolfo Enrique Schotte García	290,079.01
112320607000Q0000O042	Gobierno del Estado de Tlaxcala	5,404.00
112320607000Q0000O068	Luis Hernández Ricárdez	15,300.00
112320608000Q0000O097	Semey Yescas Mendoza	50,013.07
112320608000Q0000O105	Veronica Vazquez Ahuatzi	19,626.89
112320609000Q0000O004	Alberto Hernandez Mendez	1,652.54
11232060A000Q0000O036	Fernando Hernández de la Cruz	46,378.86
11232060B000Q0000O102	Susana Layda Angulo Ramirez	32,569.65
11232060G000Q0000O013	Betsabe Reyes Meneses	26,883.88
11232060G000Q0000O035	Felipe Abriz Luna	641.49
11232060H000Q0000O056	Jose Francisco Vela Mancera	9,961.27
11232060K000Q0000O049	Jesus Angel Flores Ruiz	30,623.18
11232070100240000E0JE	Marco Antonio Campech Martinez	4,640.00
11232070F000Q0000E4ME	Martinez Garcia Azarel	1,415.68
11232070M000Q0000E5EP	Lobatón Méndez Agustín	1,049.43



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 3



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

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

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Importe
11232070N000Q0000E55P	Pérez Rodríguez Juan Mario	0.10
112320901000Q0000O009	Angelica Lozano Muñoz	434.43
112320901000Q0000O021	Edmundo Martell Ruiz	518.14
112320901000Q0000O024	Efrén Samuel Orrico Torres	1,000.00
112320901000Q0000O027	Elida Yaneli Márquez García	0.16
112320901000Q0000O030	Emmanuel Lira Hernández	2,625.12
112320901000Q0000O062	Juan Carlos Hernández Santos	100.00
112320901000Q0000O076	María Esperanza Hernández Pérez<	339.57
112320901000Q0000O078	María Isabel Lima López	22,012.76
112320901000Q0000O096	Rubén Muñoz Vázquez	1,683.43
112320901000Q0000O100	Silvia Yolanda Altamirano Zainos	2,162.20
112320903000Q0000O033	Fabiola Nava Gutiérrez	22,636.60
112320903000Q0000O093	Raúl Ernesto Guevara Meléndez Machu	2,000.00
112320A01000Q0000O059	José Luis Cabrera Pérez	6,255.10
112320A04000Q0000O038	Francisco Cuellar Jarcia	7,400.00
112320A04000Q0000O063	Leonel Lemus Sánchez	800.00
112320A04000Q0000O068	Luis Hernández Ricárdez	10,698.57
112320B03000Q0000E01L	Romero Duran Joel Alberto	1,585.00
112320E02000Q0000O074	María del Carmen Cuahutle Pérez	2,049.35
112320F05000Q0000O054	José Armando Palacios Huerta	949.18
112390201000L0000D044	Administración del Patrimonio de la Beneficencia Publica	156,524.46
112390202000L0000P209	Miriam Grande Cervantes	6,300.00
112390202000Q0000P065	Productos Hospitalarios de Occidente SA de CV	173,378.28
112390202000Q0000P364	Mecatrónica Industrial Hospitalaria SA de CV	28,400.40
112320802000Q0000E4KL	Gutiérrez Méndez Isabel	0.62
11232030F000M0000E5JF	Rivera Hernández Juan	4,879.00
Total		3,290,252.32