



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



ENTE FISCALIZABLE: PATRONATO CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL Y ESCUELA EN TERAPIA FÍSICA Y REHABILITACIÓN
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA LA TRANSFERENCIA DE RECURSOS CON EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO SALUD DE TLAXCALA

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA							
1	3	Balanza de Comprobación	31/12/2025	DEUDORES DIVERSOS Deudores diversos por cobrar a corto plazo	75,490.66		Del análisis y seguimiento a saldos reportados en la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2025, remitida en cuenta pública, perteneciente al Patronato Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación , se detectó que la cuenta de “ 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo ”, reportó al inicio del ejercicio fiscal 2025, saldo pendiente de recuperar y/o comprobar a nombre del deudor María Guadalupe Vásquez Pérez por \$75,490.66 , los cuales se otorgaron en ejercicios fiscales anteriores y en el transcurso del ejercicio no se comprobaron y/o reintegraron, por lo que omitieron presentar evidencia documental de los procedimientos iniciados por la vía administrativa, judicial o extrajudicial en contra del servidor público que adeuda recursos públicos al Patronato y documentar las acciones realizadas a efecto de recuperar los saldos reportados en la información financiera.
		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.				



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



ENTE FISCALIZABLE: PATRONATO CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL Y ESCUELA EN TERAPIA FÍSICA Y REHABILITACIÓN
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA LA TRANSFERENCIA DE
RECURSOS CON EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO SALUD DE TLAXCALA

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																												
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																
2	6	Balanza de Comprobación	31/12/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA 1122 Cuentas por cobrar a corto plazo	342,342.00		Del análisis y seguimiento a saldos reportados en la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2025, remitida en cuenta pública, perteneciente al Patronato Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, se detectó que la cuenta “1122 Cuentas por cobrar a corto plazo”, misma que corresponde a Ingresos por diversos servicios prestados, con un saldo de \$342,342.00 de los cuales \$65,961.00, corresponden a ejercicios anteriores y \$276,381.00 fueron generados en el ejercicio fiscal 2025. En este sentido, el Ente Público, omitió presentar evidencia documental de las acciones realizadas a fin de recaudar las cuentas por cobrar y/o en su caso el análisis y la depuración del mismo. Se detallan cuentas por cobrar del ejercicio: <table><tr><th>Póliza</th><th>Fecha</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>P00197</td><td>27/10/2025</td><td>ID: 44 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a ISSSTE ID Folio: 44)</td><td>134,301.00</td></tr><tr><td>P00216</td><td>07/11/2025</td><td>ID: 47 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a Operadora de Servicios Médicos MI ID Folio: 47)</td><td>41,319.00</td></tr><tr><td>P00217</td><td>26/11/2025</td><td>ID: 48 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a I.S.S.S.T.E. ID Folio: 48)</td><td>53,199.00</td></tr><tr><td>P00238</td><td>04/12/2025</td><td>ID: 50 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a Operadora de Servicios Médicos MI ID Folio: 50)</td><td>34,039.00</td></tr><tr><td>P00239</td><td>08/12/2025</td><td>ID: 51 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a ISSSTE ID Folio: 51)</td><td>13,523.00</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>276,381.00</td></tr></table>	Póliza	Fecha	Concepto	Importe	P00197	27/10/2025	ID: 44 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a ISSSTE ID Folio: 44)	134,301.00	P00216	07/11/2025	ID: 47 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a Operadora de Servicios Médicos MI ID Folio: 47)	41,319.00	P00217	26/11/2025	ID: 48 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a I.S.S.S.T.E. ID Folio: 48)	53,199.00	P00238	04/12/2025	ID: 50 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a Operadora de Servicios Médicos MI ID Folio: 50)	34,039.00	P00239	08/12/2025	ID: 51 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a ISSSTE ID Folio: 51)	13,523.00	Total			276,381.00
Póliza	Fecha	Concepto	Importe																																
P00197	27/10/2025	ID: 44 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a ISSSTE ID Folio: 44)	134,301.00																																
P00216	07/11/2025	ID: 47 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a Operadora de Servicios Médicos MI ID Folio: 47)	41,319.00																																
P00217	26/11/2025	ID: 48 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a I.S.S.S.T.E. ID Folio: 48)	53,199.00																																
P00238	04/12/2025	ID: 50 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a Operadora de Servicios Médicos MI ID Folio: 50)	34,039.00																																
P00239	08/12/2025	ID: 51 Ingresos CRI-Centro (Ingresos CRI-Centro por servicios prestados a ISSSTE ID Folio: 51)	13,523.00																																
Total			276,381.00																																
		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.																																
2 TOTAL DE OBSERVACIONES.																																			