



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																				
CONTROL INTERNO																							
1	1			PROCESOS DE CONTROL INTERNO DEFICIENTE / NO ACTUALIZADO			De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por la Universidad Politécnica de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2025, mismas que fueron requeridas mediante los oficios DAEE/325/2025 y DAEE/381/2025 de fechas 17 de julio y 22 de agosto de 2025, proporcionadas a través de los oficios UPTX/REC/0507/07/2025 y UPTX/REC/0565/08/2025 del 25 de julio y 28 de agosto de 2025, se detectó que erogaron \$1,423,367.59 mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****1797, *****1874, y *****3839 aperturadas en la institución financiera Banco Santander México S.A., a favor de diversos proveedores, por concepto de materiales de oficina, artículos para coffe break, consumibles de oficina, material eléctrico , mantenimiento, entre otros, no obstante, se detectó que los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI), fueron expedidos de manera incorrecta, al ser generados con forma de pago "Por definir" y método de pago, en "Pago en parcialidades o diferido", derivado de que se realizó el pago en una sola exhibición , por lo cual debieron integrar complementos de CFDI, incumpliendo lo señalado en el artículo 29 -A, inciso b) del Código Fiscal de la Federación, el cual establece que " <i>Cuando la contraprestación no se pague en una sola exhibición, o pagándose en una sola exhibición, ésta se realice de manera diferida del momento en que se emite el comprobante fiscal digital por Internet que ampara el valor total de la operación, se emitirá un comprobante fiscal digital por Internet por el valor total de la operación en el momento en que ésta se realice y se expedirá un comprobante fiscal digital por Internet por cada uno del resto de los pagos que se reciban, en los términos que establezca el Servicio de Administración Tributaria mediante reglas de carácter general, los cuales deberán señalar el folio del comprobante fiscal digital por Internet emitido por el total de la operación</i> ".																
		Póliza C00443	27/03/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$66,816.00																		
		Póliza C00444	27/03/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$66,816.00																		
		Póliza C00535	23/04/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$104,191.20																		
		Póliza C00536	23/04/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$104,191.20		Además de contravenir lo señalado en la regla 2.7.1.39. segundo y tercer párrafo de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025 que a la letra dice: " <i>En aquellos casos en que el pago se realice en una forma distinta a la que se señaló en el CFDI, el contribuyente cancelará el CFDI emitido por la operación y emitirá uno nuevo señalando como forma de pago la que efectivamente corresponda.</i> "																
		Póliza C00533	23/04/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$78,221.88		<i>En el caso de que la totalidad del pago de la operación que ampara el CFDI no se realice a más tardar el último día del mes en que se expidió este comprobante, el contribuyente cancelará el CFDI emitido por la operación y emitirá uno nuevo señalando como forma de pago "99" por definir y como método de pago "PPD" pago en parcialidades o diferido, relacionando el nuevo CFDI con el emitido originalmente como "Sustitución de los CFDI previos", debiendo adicionalmente emitir por el pago o los pagos que efectivamente le realicen, el CFDI con complemento para recepción de pagos que corresponda" de conformidad con las reglas 2.7.1.29. y 2.7.1.32."</i>																
		Póliza C00654	14/05/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$104,191.20		Se detalla:																
		Póliza C00612	06/05/2025	Materiales, útiles y equipos	\$66,816.00		<table><tr><th>Partida</th><th>Póliza</th><th>Folio de transferencia</th><th>Fecha de Transferencia</th><th>Número de CFDI</th><th>Proveedor</th><th>Descripción</th><th>importe</th></tr><tr><td>2111 Materiales,</td><td>C00443</td><td>REF. 2025032740014</td><td>27/03/2025</td><td>C04239B3-D7E2-</td><td>Irery Yuritzi</td><td>Coffe Break Para 40</td><td>8,352.00</td></tr></table>	Partida	Póliza	Folio de transferencia	Fecha de Transferencia	Número de CFDI	Proveedor	Descripción	importe	2111 Materiales,	C00443	REF. 2025032740014	27/03/2025	C04239B3-D7E2-	Irery Yuritzi	Coffe Break Para 40	8,352.00
Partida	Póliza	Folio de transferencia	Fecha de Transferencia	Número de CFDI	Proveedor	Descripción	importe																
2111 Materiales,	C00443	REF. 2025032740014	27/03/2025	C04239B3-D7E2-	Irery Yuritzi	Coffe Break Para 40	8,352.00																



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

RECOMENDACIONES (R)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
		Póliza C00613	06/05/2025	menores de tecnologías de la información y comunicación	\$66,816.00		útiles y equipos menores de oficina	0BET0000420219040		5F40-9DC2-5795B6939802	Suarez Sánchez	Personas Que Incluye: Bollos Preparados, Bollo Relleno De Ensalada Rusa, Mini Sándwich, Galletas, Fruta Picada, Cacahuates, Refresco Peñafiel 355 Ml., Agua 327 Ml., Café, Coca Cola 355 Ml., Montaje Para Evento Del Dia 06 De Marzo De 2025	
		Póliza C00780	16/06/2025	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicación	\$163,281.60		2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina	REF. 2025032740014 0BET0000420219080	27/03/2025	BE2EA81C-8348-8641-8831-C4E42C45CA6A	Irery Yuritzi Suarez Sánchez	Coffe Break Para 30 Personas Que Incluye: Bollos Preparados, Bollo Relleno De Ensalada Rusa, Mini Sándwich, Galletas, Fruta Picada, Cacahuates, Jugo Del Valle 237 Ml., Agua 327 Ml., Café, Montaje Para Evento Del Dia 5 De Marzo De 2025	5,220.00
		Póliza C00783	16/06/2025	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicación	\$163,281.60		G. Corriente						
		Póliza C00786	16/06/2025	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicación	\$163,281.60		2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina	Ref. 20250423400140 BET0000449245910	23/04/2025	CB589202-24B6-46BA-A6D1-88D05380CF09	Samantha Guadalupe Escobar Nolasco	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	17,365.20
		Póliza C00250	28/02/2025	Material de limpieza	\$80,179.20		2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina	Ref. 20250423400140 BET0000449245900	23/04/2025	7E8F85B4-4101-45EC-A7E8-D23E1A03AC2E	Samantha Guadalupe Escobar Nolasco	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	17,365.20
		Póliza C00747	13/06/2025	Cemento y productos de concreto	\$98,692.80		G. Corriente	Ref. 20250626400140 BET0000449245880	23/04/2025	31DB4622-F07E-4FCA-9DF9-793A13171ABF	Samantha Guadalupe Escobar Nolasco	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	13,036.98
		Póliza C00472	23/04/2025	Vidrio y productos de vidrio	\$110,824.08		2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina	Ref. 202505144001 40BET0000461069732	14/05/2025	5614938F-C2F1-4248-BF15-AB5B0C271D7A	Samantha Guadalupe Escobar Nolasco	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	17,365.20
		Póliza C00469	23/04/2025	Material eléctrico y electrónico	\$140,299.68		G. Corriente						



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

RECOMENDACIONES (R)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C00544	23/04/2025	Material eléctrico y electrónico	\$91,245.60		2141 Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00612	20250616400140 BET0000472512290	06/05/2025	9ED8FB9B-207C-4049-9DDA-56F6B8C0CCAF	Samantha Guadalupe Escobar Nolasco	Kit toners Konica minolta	25,520.00
		Póliza C00667	26/05/2025	Material eléctrico y electrónico	\$121,104.00		2141 Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00613	20250616400140B ET0000472512300	06/05/2025	1D2D1312-F2A2-4DDE-A384-6CBD51E8B989	Samantha Guadalupe Escobar Nolasco	Kit toners Konica minolta	25,520.00
		Póliza C00668	26/05/2025	Material eléctrico y electrónico	\$121,104.00		2141 Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00780	20250616400140 BET0000460425770	16/06/2025	83DE51FA-7676-4538-8B43-F21894D9DBD1	RAYP S.A. de C.V.	2 Soportes para micrófono y 2 monopie de tipo de video	13,688.00
		Póliza C00669	26/05/2025	Material eléctrico y electrónico	\$97,126.80		2141 Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00783	20250616400140 BET0000460452490	16/06/2025	EDC6CA10-54FB-4C06-A047-CD07D22FA828	Fernando Cortes Romano	30 Placas de pared 1 puerto con conector HDMI de 90 hembras marca XCASE	15,541.68
		Póliza C00262	28/02/2025	Material eléctrico y electrónico	\$80,217.00		2141 Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00786	20250616400140 0140BET0000	16/06/2025	3A888994-DFA5-425C-813A-BCB4B76B1DE3	Fernando Cortes Romano	30 rollos de cable 10 mts marca Manhattan	19,940.40
		Póliza C00258	28/02/2025	Material eléctrico y electrónico	\$80,217.00		2161 Material de limpieza	C00250	Ref. 5137242	28/02/2025	918F731C-2EED-4568-B13F-EF7EA085016D	Rayp Sa De Cv	Pago de herbicida 10 litros	13,363.20
		Póliza C00248	28/02/2025	Material eléctrico y electrónico	\$80,217.00		2421 Cemento y productos de concreto	C00747	Ref. 4602372690	13/06/2025	A5EE2AB9-FB25-4708-B4FF-927DBB076849	Erick Flores Vázquez	Pago de 1 tonelada de cemento y 2 viajes de arena	12,667.20
		Póliza C00244	28/02/2025	Artículos metálicos para la construcción	\$80,217.00		2451 Vidrio y	C00472	Ref. 5048401	24/04/2025	73755A15-0E8C-	Fernando Cortes	Pago de vidrios, tubo,	8,856.60
		Póliza C00784	16/06/2025	Artículos metálicos para la construcción	\$163,281.60									
		Póliza C00771	18/06/2025	Artículos metálicos para la construcción	\$163,281.60									
		Póliza C00656	16/05/2025	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$80,217.00									
		Póliza C00653	14/05/2025	Material eléctrico y electrónico	\$100,885.20									



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

RECOMENDACIONES (R)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
				reparación			productos de vidrio				493F-A9D2-61E7B9A6A043	Romano	CPVC, ferresilico, guata, cabeza de poder, conexiones, reducciones, codos, manguera, difusores, lámparas, temporizador, hoja mdf, cable, enchufe, bisagras, cinta de aislar, recipientes de vidrio	
		Póliza C00031	13/01/2025	Materiales, accesorios y suministros médicos	\$142,001.40									
		Póliza C00241	28/02/2025	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	\$80,217.00									
		Póliza C00251	28/02/2025	Otros productos químicos	\$37,617.66		2461 Material eléctrico y electrónico	C00469	Ref. 5048398	24/04/2025	D573777B-F050-45F2-8E66-75ED4A5903C9	Fernando Cortes Romano	Pago de mufa intemperie de 32 mm de diámetro y 3 reflector LED para la reubicación del medidor de energía eléctrica	23,383.28
		Póliza C00545	23/04/2025	Combustibles, lubricantes y aditivos G. Corriente	\$146,626.32									
		Póliza C00391	27/03/2025	Artículos deportivos	\$69,252.00		2461 Material eléctrico y electrónico	C00544	Ref. 5014688	23/04/2025	2FCF39FC-F768-4233-91F7-09116086AE4A	Sagaconnect	Pago de cinta aislante, cable porta electrodo, zapata, botones y guantes	14,749.40
		Póliza C00392	27/03/2025	Artículos deportivos	\$111,360.00		2461 Material eléctrico y electrónico	C00653	Ref. 6095676	14/05/2025	D4C78509-5D70-4736-A18A-93ED30E9E166	Rayp SA De CV	Pago de cable interruptor y enchufe	16,814.20
		Póliza C00547	23/04/2025	Herramientas menores	\$66,816.00		2461 Material eléctrico y electrónico	C00667	Ref. 5242169	26/05/2025	E4EA0597-3E84-432A-A51B-F337FEEAA86E	Rayp SA De CV	Pago de metro de cable para activar la bomba del campo de futbol soccer	20,184.00
		Póliza C00468	23/04/2025	Refacciones y accesorios de mobiliario y equipo de administración, educativa	\$66,816.00		2461 Material eléctrico y electrónico	C00668	Ref. 5242170	26/05/2025	4E890D11-8958-49D5-AB97-98479F769D3C	Rayp SA De CV	Pago de metro de cable para activar la bomba del campo de futbol soccer	20,184.00
		Póliza C00253	28/02/2025	Refacciones y accesorios de equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$16,634.40		2461 Material eléctrico y electrónico	C00669	Ref. 5242173	26/05/2025	D35E5FF1-766E-4BF8-9962-10656AC80A69	Rayp SA De CV	Pago de break, flotador, arrancador, cinta de aislar, zapatas y probador de voltaje para echar a andar la bomba del campo de futbol soccer.	16,187.80
							2461 Material eléctrico y electrónico	C00262	20250616400140 BET0000451376400	28/02/2025	D4C78509-5D70-4736-A18A-93ED30E9E166	RAYP S.A. de C.V.	Cable de uso rudo, interruptor y clavija	16,814.20
							2461 Material	C00258	20250616400140	28/02/2025	F09B5216-10F3-	RAYP S.A. de	Cable, interruptores,	15,283.00



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

RECOMENDACIONES (R)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C00489	25/04/2025	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$66,816.00		eléctrico y electrónico		BET0000451374810		42A5-8005-3F165AC53A3F	C.V.	centro de carga	
							2461 Material eléctrico y electrónico	C00248	20250616400140 BET0000451371800	28/02/2025	DE4C0E48-CE1B-4BCC-9BFA-4439F048FCA	RAYP S.A. de C.V.	Interruptor y centros de carga	10,005.00
		Póliza C00781	16/06/2025	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$163,281.60		2471 Artículos metálicos para la construcción	C00244	2025061640014 0BET0000451370800	28/02/2025	C9910F70-CAB0-466F-9746-67DA24F411A0	RAYP S.A. de C.V.	Pasta para soldar, aditamentos de cobre y soldaduras	15,288.80
							2471 Artículos metálicos para la construcción	C00784	Ref.202506164001 40BET0000460452500	16/06/2025	OB4A90CA-02AB-4086-9341-6212622	Fernando Cortes Romano	Pago de Artículos Metálicos para la construcción	19,952.00
		Póliza C00820	16/06/2025	Otros arrendamientos	\$163,281.60		2471 Artículos metálicos para la construcción	C00771	Ref.2025061840014 0BET00004485276980	18/06/2025	213C561B-033D-4D91-A8AC-70481D691EE	Fernando Cortes Romano	Pago de Artículos Metálicos para la construcción	23,695.84
		Póliza C00847	23/06/2025	Otros arrendamientos	\$73,080.00									
		Póliza C00021	10/01/2025	Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	\$1,767,994.20		2491 Otros materiales y articulos de construcción y reparación	C00263	Ref.2025022840014 0BET0000460139550	28/02/2025	6EBE8BF8-51C7-B847-8D54-2E51FC77C1CD	Irery Yuritzi Suarez Sánchez	Pago de herramientas menores y otros articulos de construcción y reparación	6,832.40
		Póliza C00474	23/04/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$126,000.00		2491 Otros materiales y articulos de construcción y reparación	C00656	Ref.20250516400141 40BET00004458245980	16/05/2025	CF830D4F-6CED-489A-97CC-CB364933AC14	Fernando Cortes Romano	Pago de Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	17,043.88
		Póliza C00652	14/05/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$316,680.00		2541 Materiales, accesorios y suministros médicos	C00031	Ref. 3153134	13/01/2025	54642583-829C-804A-9C13-7C873FD42572	Irery Yuritzi Suárez Sánchez	Pago de estetoscopio, glucómetro, baumanómetro, oxímetro, báscula y nebulizador	23,666.90
		Póliza C00672	26/05/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$191,400.00		2551 Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	C00241	REF. 20250228400140 BET0000451364170	28/02/2025	0374213E-DF45-4433-AE44-32ABB0E98727	RAYP SA DE CV	Botones	8,317.20
		Póliza C00692	27/05/2025	Conservación y mantenimiento menor de	\$115,220.64									



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

RECOMENDACIONES (R)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C00693	27/05/2025	inmuebles			2591 Otros productos químicos	C00251	Ref. 5137284	28/02/2025	BC578ED9-1794-4B0D-B691-18F9DCF6D01B	Master Leav Sa De Cv	Pago de ácido nítrico	6,269.61
		Póliza C00805	18/06/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$113,997.84		2611 Combustibles, lubricantes y aditivos G. Corriente	C00545	Ref. 20250423400140 BET0000450146900	23/04/2025	A6DA9881-B179-49DE-8616-A9C913A8B83E	Ángel De Jesús Sánchez Gómez	Combustibles	1,252.80
		Póliza C00867	30/06/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$118,320.00		2731 Artículos deportivos	C00391	Ref. 2044188	27/03/2025	8D91E838-829C-496E-A024-F4F5719BE53D	Rayp Sa De Cv	Pago de tambor reglamentario	11,542.00
		Póliza C00868	30/06/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$106,314.00		2731 Artículos deportivos	C00392	Ref. 2044190	27/03/2025	6794E438-F99D-4DBA-8B42-F60FD44E6076	Rayp Sa De Cv	Pago de corneta bicentenario	18,560.00
		Póliza C00869	30/06/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$106,314.00		2911 Herramientas menores	C00547	20250616400 140BET0000	23/04/2025	CF9BB4C3-DC03-432D-801D-9CDE39032653	Ángel de Jesús Sánchez Gómez	Compra de herramientas	4,593.60
		Póliza C00870	30/06/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$106,314.00		2931 Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	C00468	20250616400140 BET0000450483970	23/04/2025	DD39E34A-A884-4D6E-9CF2-56A02DD01EA9	Fernando Cortes Romano	Bombas para peceras	12,934.00
		Póliza C00477	23/04/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo instrumental médico y de laboratorio	\$120,408.00		2941 Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información G. Corriente	C00253	Ref. 2025022840014 0BET0000451373250	28/02/2025	216716F5-FD2B-469E-BD45-02ED3EB870E6	Rayp S.A De C.V	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	2,772.40
		Póliza C00478	23/04/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo instrumental	\$118,320.00		2941 Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información G. Corriente	C00489	20250616400140B ET0000492557300	25/04/2025	2F542B49-72BA-44F0-81BA-22E6A9B180F5	Ulises Pérez Alonso	Kit de teclado y mouse	20,010.00



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

RECOMENDACIONES (R)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C00475	23/04/2025	médico y de laboratorio Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$128,620.80		2941 Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información G. Corriente	C00781	20250616400140B ET0000460425780	16/06/2025	08448b8f-9AA9-43FD-AAF4-A62227E1916E	RAYP S.A. de C.V.	Bobina de cable y plug	20,590.00
		Póliza C00473	23/04/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$98,692.80		3291 Otros arrendamientos	C00820	Ref.20250616400140bet0000461125600	16/06/2025	3A4EB336-59BE-4643-BCA2-3A92142652E7	María del Carmen Munive Escobar	Pago de Otros Arrendamientos	11,600.00
		Póliza C00790	16/06/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$120,408.00		3291 Otros arrendamientos	C00847	Ref.20250623400140BET0000469637410	23/06/2025	01F911D9-C45C-47E9-B948-EAA90045DA1D	María del Carmen Munive Escobar	Pago de otros arrendamientos	17,241.38
		Póliza C00791	16/06/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$120,408.00		3341 Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	C00021	20250616400140BET0000413422170	10/01/2025	4A112F1B-CEEE-4EDA-8983-248DC331D4B3	HDI Seguros S.A. de C.V.	Seguro	294,665.70
		Póliza C00792	16/06/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$120,408.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C00474	Ref. 5055225	23/04/2025	A0311AE0-B90E-462E-9898-66531EEB74F7	Myr Material Eléctrico Reforma	Pago de servicio técnico, revisión de instalación eléctrica y corrección en toda la trayectoria del edificio 2	21,000.00
		Póliza C00792	16/06/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$120,408.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C00652	Ref. 6085865	14/05/2025	EB596E3B-4DE2-44DF-9FFD-9621030830E2	Fernando Cortes Romano	Pago de tapa, ductos, aplicar un programa y clorado de agua	52,780.00
		Póliza C00793	16/06/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$119,364.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C00672	Ref. 5285480	26/05/2025	D86B1AB0-4E7F-4AF0-A56D-97F705341FB2	Fernando Cortes Romano	Pago de tapa, ductos, aplicar un programa y clorado de agua	31,900.00
		Póliza C00793	16/06/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$119,364.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C00692	Ref. 564589J695	27/05/2025	051C15FB-23EC-41B2-BFBD-698FA9D7	Erick Flores Vázquez	Pago de finiquito de concepto de anclajes y anticipo reforzado de bastidores de aluminio en edificio 2	19,203.44



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA

RECOMENDACIONES (R)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C00795	16/06/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$103,008.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C00693	Ref. 564589J696	27/05/2025	BDE7CCCB- 52AF-4E89-AFFA- 4A28732A	Erick Flores Vázquez	Pago de anticipo reforzado de edificio 2, de parasoles en planta alta	18,999.64
		Póliza C00796	16/06/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$95,004.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C00805	Ref. 8519013	18/06/2025	C5CFE99A-F1E9- 4AAD-89AC- 616B2DED56C0	Fernando Cortes Romano	Pago de albañil para colocación de loseta, porcelanato 70 mts aproximadamente en unidades de docencia.	19,720.00
		Póliza C00794	16/06/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G.	\$68,208.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C00867	Ref. 9193828	30/06/2025	A1E875FB-E853- 450A-954E- 22445BC72CBF	Fernando Cortes Romano	Pago de fabricación de zapata tipo cubo de concreto armado de 1.30 m de ancho x 90 cm de largo y 90 cm de profundidad en laboratorio de sistemas automotrices	17,719.00
		Póliza C00390	27/03/2025	Gastos de orden social y cultural	\$17,643.60		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C00868	Ref. 9193829	30/06/2025	7325D249-D4CB- 4472-9176- 057367ED1699	Fernando Cortes Romano	Pago de fabricación de zapata tipo cubo de concreto armado de 1.30 m de ancho x 90 cm de largo y 90 cm de profundidad en laboratorio de sistemas automotrices	17,719.00
		Póliza C00476	23/04/2025	Gastos de orden social y cultural	\$66,816.00									
		Póliza C00670	26/05/2025	Gastos de orden social y cultural	\$66,816.00									
		Póliza C00760	13/06/2025	Gastos de orden social y cultural	\$163,281.60		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C00869	Ref. 9193830	30/06/2025	79B72026-9FF1- 46C1-9F66- EFE3FE54B20A	Fernando Cortes Romano	Pago de fabricación de zapata tipo cubo de concreto armado de 1.30 m de ancho x 90 cm de largo y 90 cm de profundidad en laboratorio de sistemas automotrices	17,719.00
		Póliza C00245	28/02/2025	Otros Equipos	\$80,217.00									
							3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C00870	Ref. 9193831	30/06/2025	6FE76FAB-1EAA- 4DBF-97EE- DED1B0F252E8	Fernando Cortes Romano	Pago de fabricación de zapata tipo cubo de concreto armado de 1.30 m de ancho x 90 cm de largo y 90 cm de profundidad en laboratorio de sistemas automotrices	17,719.00
							3541 Instalación,	C00477	Ref. 5077575	23/04/2025	5F8C115B-E6D2-	Diseño,	Pago de servicio de	20,068.00



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
							reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio				494A-804D-1C336CD51BF9	Manufactura, Automatización Y Soluciones Industriales	mantenimiento	
							3541 Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	C00478	Ref. 5077576	23/04/2025	7EF6D6AF-0707-49CD-ACC1-EBEA1297BC82	Diseño, Manufactura, Automatización Y Soluciones Industriales	Pago de servicio de mantenimiento	19,720.00
							3571 Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G. Corriente	C00475	Ref. 20250616400140 BET0000450552260	23/04/2025	2BD1D3DA-1185-4AA0-8B70-56D0D94EFB9D	Myr Material Eléctrico Reforma	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	21,436.80
							3571 Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G. Corriente	C00473	Ref. 20250616400140 BET0000450552240	23/04/2025	E8CBA04F-C3D1-484B-A297-BDD899CF6711	Myr Material Eléctrico Reforma	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	16,448.80
							3571 Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G. Corriente	C00790	Ref. 20250616400140 BET0000460530530	16/06/2025	4620BED2-7C42-46EC-8D75-563B2EF12F02	Hilarion Acoltzi Bautista	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	20,068.00
							3571 Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y	C00791	Ref. 20250616400140 BET0000460530550	16/06/2025	F3585F90-A09F-4FB6-9FC4-0E5E99E8D25B	Hilarion Acoltzi Bautista	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	20,068.00



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
							herramienta G. Corriente								
							3571 Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G. Corriente	C00792	Ref. 20250616400140B ET0000460530570	16/06/2025	418660FA-F840- 45C9-BCB3- 093829BB07C3	Hilarion Acoltzi Bautista	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta		20,068.00
							3571 Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G. Corriente	C00793	Ref. 20250616400140 BET0000460561830	16/06/2025	40BC9DAE-0B27- 43B9-9D94- 61882A972CE9	Myr Material Eléctrico Reforma	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta		19,894.00
							3571 Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G. Corriente	C00795	Ref. 20250616400140 BET0000460561850	16/06/2025	82176CAF-3D9A- 4983-9ED5- D7E33C87B2CB	Myr Material Eléctrico Reforma	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta		17,168.00
							3571 Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G. Corriente	C00796	Ref. 20250616400140 BET0000460561860	16/06/2025	636F2529-1FC4- 4952-A589- B55E304ACC06	Myr Material Eléctrico Reforma	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta		15,834.00
							3571 Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta G. Corriente	C00794	Ref. 20250616400140 BET0000460561840	16/06/2025	D46B0D9C-FC90- 410F-A7DF- C5BAF1DD2CBD	Myr Material Eléctrico Reforma	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta		11,368.00
							3821 Gastos de	C00390	Ref. 2044186	27/03/2025	5AF6D22C-371F-	Rayp Sa De Cv	Pago de hoja de tamal,		2,940.60



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS CON CARÁCTER DE APOYO SOLIDARIO PARA LA OPERACIÓN Y SEGUIMIENTO AL SERVICIO EDUCATIVO DE LAS UNIVERSIDADES DEL SUBSISTEMA TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE TLAXCALA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
							orden social y cultural				4FB1-B1E1-9E4880982430		rollo de cordón, marcadores permanentes , barras de silicón, colorantes y plumas de colores		
							3821 Gastos de orden social y cultural	C00476	20250616400140 BET0000450775730	23/04/2025	8CECA0C-DD0D-45EB-957A-FFB3E2CE5EE7	Hilario Acoltzi Bautista	Elaboración de pista de robot	19,367.26	
							3821 Gastos de orden social y cultural	C00670	20250616400140 BET0000452489310	26/05/2025	F3E8EE5D-0D6E-4B6C-87F3-3EA020EDE608	Ángel de Jesús Sánchez Gómez	Kir de inicio arduino	16,588.00	
							3821 Gastos de orden social y cultural	C00760	20250616400140 BET0000477582940	13/06/2025	E57B1481-537D-4A23-860C-0E6DB5FA362C	Ángel de Jesús Sánchez Gómez	Power bank, disco duro, audifonos, teclado y mouse	18,444.00	
							5691 Otros Equipos	C00245	REF. 20250228400140 BET0000451371070	28/02/2025	B653FA67-2C47-4E2B-9F2F-8C2ACD9244EO	RAYP SA DE CV	Bomba Grundfos	25,172.00	
TOTAL															\$1,423,367.59