



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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	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 julio al 30 de septiembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/630/2025 de fecha 29 de noviembre de 2025, y proporcionadas a través del oficio UPTX/REC/0775/12/2025 del 05 de diciembre de 2025, se detectó que erogaron \$1,219,071.78 mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****1874, y *****3839 aperturadas en la institución financiera Banco Santander México S.A., a favor de diversos proveedores, por concepto de impresión de lapiceros, cilindros, libretas, folder, bolsas, display, folders, lonas, mochilas, banners, 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> . 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. 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"</i> de conformidad con las reglas 2.7.1.29. y 2.7.1.32."																								
		Póliza C01217	20/08/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$98,136.00																										
		Póliza C01251	22/08/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$100,920.00																										
		Póliza C01308	11/09/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$133,130.88																										
		Póliza C01315	11/09/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$121,104.00																										
		Póliza C01432	23/09/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	\$10,020.00																										
		Póliza C01167	12/08/2025	Materiales, útiles y equipos menores de	\$153,120.00																										
Se detalla:																															
<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, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente</td><td>C01217</td><td>Ref. 20250820400140 BET0000443611970</td><td>20/08/2025</td><td>A9413DE3-BF4D-4E7D-A76B-7BE8928BB610</td><td>Ángel De Jesús Sánchez Gómez</td><td>Materiales, útiles y equipos menores de oficina</td><td>16,356.00</td></tr><tr><td>2111 Materiales, útiles y equipos</td><td>C01251</td><td>Ref. 20250822400140 BET0000468053060</td><td>22/08/2025</td><td>9EFF70EC-E8F2-4B98-92CC-</td><td>Ángel De Jesús Sánchez Gómez</td><td>Materiales, útiles y equipos</td><td>16,820.00</td></tr></table>								Partida	Póliza	Folio de transferencia	Fecha de Transferencia	Número de CFDI	Proveedor	Descripción	importe	2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	C01217	Ref. 20250820400140 BET0000443611970	20/08/2025	A9413DE3-BF4D-4E7D-A76B-7BE8928BB610	Ángel De Jesús Sánchez Gómez	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	16,356.00	2111 Materiales, útiles y equipos	C01251	Ref. 20250822400140 BET0000468053060	22/08/2025	9EFF70EC-E8F2-4B98-92CC-	Ángel De Jesús Sánchez Gómez	Materiales, útiles y equipos	16,820.00
Partida	Póliza	Folio de transferencia	Fecha de Transferencia	Número de CFDI	Proveedor	Descripción	importe																								
2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	C01217	Ref. 20250820400140 BET0000443611970	20/08/2025	A9413DE3-BF4D-4E7D-A76B-7BE8928BB610	Ángel De Jesús Sánchez Gómez	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	16,356.00																								
2111 Materiales, útiles y equipos	C01251	Ref. 20250822400140 BET0000468053060	22/08/2025	9EFF70EC-E8F2-4B98-92CC-	Ángel De Jesús Sánchez Gómez	Materiales, útiles y equipos	16,820.00																								



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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C01216	20/08/2025	tecnologías de la información y comunicaciones Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$60,552.00		menores de oficina G. Corriente 2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	C01308	Ref. 20250911400140 BET0000469410720	11/09/2025	C2132EB07405 698480DF-C06D-4FFE-B551-5DB7C3834CBA	Samantha Guadalupe Escobar	menores de oficina Materiales, útiles y equipos menores de oficina	22,188.48
		Póliza C01222	20/08/2025	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$112,056.00		2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	C01315	Ref. 20250911400140 BET0000469491580	11/09/2025	F763E79D-526D-4339-8106-5895BF295464	Ángel De Jesús Sánchez Gómez	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	20,184.00
		Póliza C01223	20/08/2025	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$79,344.00		2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente	C01432	Ref. 2025092340014 0BET0000465241460	23/09/2025	A5C8E202-0DAA-44DC-9882-764C90228B72	Ángel De Jesús Sánchez Gómez	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	16,820.00
		Póliza C01078	23/07/2025	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$47,049.60		2141 Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C01167	20250616400140BE T0000495118090	12/08/2025	063EAC98-8E4A-41DD-BEB6-0CA0F8E9E172	Viridiana Flores Corona	Kit Toners Konika Minolta	25,520.00
		Póliza C01079	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$93,960.00		2141 Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C01216	20250616400 140BET0000	20/08/2025	5779E426-B826-413D-A3F1-48B361AF4F92	Ángel de Jesús Sánchez Gómez	Chegador de huella y tarjetas	10,092.00
		Póliza C01080	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$100,920.00		2141 Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C01222	20250616400140B ET0000443629560	20/08/2025	D6DEEEAB-B58E-4815-A04C-1A8E8AE2354E	RAYP S.A. de C.V.	Toner HP	18,676.00
							2141 Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C01223	20250616400140B ET0000443629550	20/08/2025	704EC9B9-E779-4BC2-B644-E1FA472EEF10	RAYP S.A. de C.V.	Toner HP	13,224.00



**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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C01081	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$48,024.00		la información y comunicaciones							
		Póliza C01082	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$109,272.00		2151 Material impreso e información digital	C01078	Ref. 8196632	23/07/2025	F53AEA91-0FD0-486B-8463-09C519692982	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresión de 520 lapiceros a 4 tintas con identidad de UPTx para Expociencias	7,841.60
		Póliza C01083	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$22,132.80									
		Póliza C01084	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$50,320.80		2151 Material impreso e información digital	C01079	Ref. 8197328	23/07/2025	3A43E169-0BF4-4831-8D80-BB45858114AF	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresión de 200 bolsa ecológica e impresión de 500 lapiceros para difundir la oferta educativa	15,660.00
		Póliza C01085	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$104,400.00									
		Póliza C01086	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$96,848.40		2151 Material impreso e información digital	C01080	Ref. 8196633	23/07/2025	7AB50957-BFAA-4FEB-8E38-713565C95514	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresión de folder para talleristas, evaluadores, profesores participantes en Expociencias los días 16, 17 y 18 de junio	16,820.00
		Póliza C01087	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$119,016.00									
		Póliza C01088	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$173,721.60		2151 Material impreso e información digital	C01081	Ref. 8197329	23/07/2025	E4A5381C-C5D5-435E-943C-BD503904720A	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresión de 300 folder con identidad de UPTx para jornadas de difusión	8,004.00
		Póliza C01089	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$155,625.60		2151 Material impreso e información digital	C01082	Ref. 8196634	23/07/2025	E0444D70-B688-4217-A215-90161C87E137	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresiones de 10 display, de 1 lona 4 vale en coroplas y 1 impresión de	18,212.00



**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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C01090	23/07/2025	Material impreso e información digital	\$152,006.40		2151 Material impreso e información digital	C01083	Ref. 8198587	23/07/2025	73C18DC2-EBD3-4F9F-AACE-AF7356C18F67	Mauro Alfredo Hernández Peralta	back entrega de material	
		Póliza C01140	28/07/2025	Material impreso e información digital	\$71,827.20		2151 Material impreso e información digital	C01084	Ref. 8200111	23/07/2025	BF0C6D90-7C36-4154-833B-F5AC36552F6F	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresiones	3,688.80
		Póliza C01376	19/09/2025	Material impreso e información digital	\$84,076.80		2151 Material impreso e información digital	C01085	Ref. 8200112	23/07/2025	BBCA4EB6-4D3E-4601-954B-B4D5446B99DA	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresiones de 300 pulseras bordadas y 300 impresión de cilindros para las jornadas de difusión del programa de la Convocatoria 2025 modalidad Despresurizada	17,400.00
		Póliza C01377	19/09/2025	Material impreso e información digital	\$112,404.00		2151 Material impreso e información digital	C01086	Ref. 8200114	23/07/2025	BE3C3D46-2C70-47FE-BB7D-6B457A17CDB0	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresiones y folder	16,141.40
		Póliza C01378	19/09/2025	Material impreso e información digital	\$80,736.00		2151 Material impreso e información digital	C01087	Ref. 8198559	23/07/2025	DA0520FC-CDD8-4DA0-851E-F84D07A87CDC	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresiones	19,836.00
		Póliza C01379	19/09/2025	Material impreso e información digital	\$67,860.00		2151 Material impreso e información digital	C01088	Ref. 8201160	23/07/2025	E18BC687-2BFB-4C7C-B03D-C03E33A5CE70	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresiones de 520 mochilas con cordones para Expociencias 2025	28,953.60
		Póliza C01380	19/09/2025	Material impreso e información digital	\$91,315.20		2151 Material impreso e información digital	C01089	Ref. 8202020	23/07/2025	19204523-82FF-4F74-9543-86DFFB6A5912	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresiones de 520 cilindros	25,937.60



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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C01384	19/09/2025	Material impreso e información digital	\$115,362.00		digital						para expociencias	
		Póliza C01385	19/09/2025	Material impreso e información digital	\$106,488.00		2151 Material impreso e información digital	C01090	Ref. 8202022	23/07/2025	1527C31B-8943-4DCB-9692-AAEF7591D9AC	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de 520 impresiones de libretas con arillo para Expociencias	25,334.40
		Póliza C01386	19/09/2025	Material impreso e información digital	\$141,984.00		2151 Material impreso e información digital	C01140	Ref. 6894759	28/07/2025	DCADDF27-AC91-46C8-8585-8ED709CC9F1F	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresiones de baner para módulo stand	11,971.20
		Póliza C01021	18/07/2025	Cemento y productos de concreto	\$119,976.48		2151 Material impreso e información digital	C01376	Ref. 7817762	19/09/2025	426B8C62-C64C-443C-863A-DD5BCF4C0331	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de impresiones	14,012.80
		Póliza C01025	18/07/2025	Cemento y productos de concreto	\$118,292.16		2151 Material impreso e información digital	C01377	Ref. 7817763	19/09/2025	1B6DB0E2-B506-4E73-A731-8516DC8F2100	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de 190 cuaderno para Foro Mecatrónica	18,734.00
		Póliza C01252	22/08/2025	Material eléctrico y electrónico	\$100,224.00		2151 Material impreso e información digital	C01378	Ref. 7817764	19/09/2025	15B55E34-8CEE-45D3-AACF-D2DA1F53DB94	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de 40 taza térmicas para café blanco, representativo del foro de mecatrónica	13,456.00
		Póliza C01022	18/07/2025	Material Complementario	\$119,712.00		2151 Material impreso e información digital	C01379	Ref. 7817765	19/09/2025	E9E5D599-E186-47AB-8D06-FD9F7828DFE5	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de 750 lapicero de foro de mecatrónica para estudiantes.	11,310.00
		Póliza C01023	18/07/2025	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$10,620.00		2151 Material impreso e información digital	C01380	Ref. 7817768	19/09/2025	62C32DF5-13B4-48BB-938F-0CBCEE660855	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de 40 lapicero y 40 cuaderno para ponentes de foro mecatrónica	15,219.20
		Póliza C01024	18/07/2025	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$114,492.00		2151 Material impreso e información	C01382	Ref. 8006149	19/09/2025	139B90B9-4C38-4E91-8D41-0F075F9AD799	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de cuaderno	18,241.00



**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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C01025	18/07/2025	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$118,292.16		digital 2151 Material impreso e información digital	C01383	Ref. 8005224	19/09/2025	42A2F5C6-CA13-4B23-8DB6-98C3FD0E78EC	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de porta gafete	3,410.40
		Póliza C01097	22/07/2025	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	\$114,840.00		2151 Material impreso e información digital	C01384	Ref. 8006151	19/09/2025	40B44874-FCEC-429D-BB86-12E4BBEBF16B	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de cuaderno	19,227.00
		Póliza C01218	20/08/2025	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información G. Corriente	\$68,208.00		2151 Material impreso e información digital	C01385	Ref. 8005225	19/09/2025	63E376DF-6C29-44BF-BAFB-6D5677EFC9D6	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de 185 cuaderno para Foro mecatrónica para estudiantes	17,748.00
		Póliza C01219	20/08/2025	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información G. Corriente	\$132,240.00		2151 Material impreso e información digital	C01386	Ref. 8005226	19/09/2025	2652F55B-83F7-45D8-9169-0C70D35F2C5D	Mauro Alfredo Hernández Peralta	Pago de 200 impresiones de bolsa, 500 apiceros y 300 folder para promoción y difusión de seguimiento de egresados	23,664.00
		Póliza C01221	20/08/2025	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información G. Corriente	\$121,104.00		2421 Cemento y productos de concreto	C01021	Ref. 4025061	18/07/2025	C35D57F5-712B-4ADE-A12E-6F06237C07EA	Fernando Cortés Romano	Pago de 3 ton cemento y 1 ton arena	18,256.08
							2421 Cemento y productos de concreto	C01025	Ref. 4024492	18/07/2025	35B2D0DB-2623-4801-93EB-1F4DBFF5B153	Fernando Cortés Romano	Pago de 1 ton. de cemento y tubo corrugado	6,085.36
							2461 Material eléctrico y electrónico	C01252	Ref. 6805304	22/08/2025	F8FA1AED-F2AA-4578-8C9B-619D53328828	SAGACONNECT SA de CV	Pago de leviton	16,704.00
							2481 Material Complementario	C01022	Ref.2025071840014 0BET00004402500620	18/07/2025	4C05BFA1-141B-485B-9501-3B42EF1EAB3E	Fernando Cortés Romano	Pago de material complementario	19,952.00
							2491 Otros materiales y artículos de construcción y reparació	C01023	Ref.2025718400140 BET0000440250630	18/07/2025	C672ACFA-0525-446B-9307-0A6421001201	Fernando Cortés Romano	Pago de otros materiales y articulos de construccion y reparacion	18,270.00
		Póliza C01103	28/07/2025	Servicios de	\$406,072.14		2491 Otros	C01024	Ref.2025071840014	18/07/2025	EEA8A4D2-4200-	Fernando Cortés	Pago de otros	19,082.00



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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C01408	19/09/2025	acceso de Internet, redes y procesamiento de información G. Corriente	\$406,072.14		materiales y artículos de construcción y reparació	C01025	0bet0000440244910	18/07/2025	4C3C-88A6-B47F2FFE47AD	Romano	materiales y artículos de construccion y reparacion	13,630.00
				Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información G. Corriente			2491 Otros materiales y artículos de construcción y reparació		Ref.2025071		35B2D0DB-2623-4801-93EB	Fernando Cortes Romano	Pago de otros materiales y artículos de construccion y reparacion	
		Póliza C01482	30/09/2025	Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información G. Corriente	\$406,072.14		2551 Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	C01097	Ref.20250722400140 BET00004472621900	22/07/2025	92543B03-48BE-4EF1-99E2CDA2271AA2EE	Hilarión Acoltzi Bautista	Pago de materiales, accesorios y suministros de laboratorio	18,933.75
				Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información G. Corriente			2941 Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información G. Corriente		Ref. 2025082040014 OBET0000443611980		20/08/2025	8580D0AE-7231-4B87-B5F2-7D569AD017AF	Ángel De Jesús Sánchez Gómez	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información
		Póliza C01037	18/07/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$74,124.00		2941 Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información G. Corriente	C01219	Ref. 2025082040014 OBET0000443612020	20/08/2025	E73EA6A4-285A-47E6-B6B4-5D67F687AC7E	Ángel De Jesús Sánchez Gómez	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	22,040.00
		Póliza C01038	18/07/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$74,124.00		2941 Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información G. Corriente						Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	
		Póliza C01039	18/07/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$118,320.00		2941 Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información G. Corriente	C01221	Ref. 2025082040014 OBET0000443612010	20/08/2025	4031FFE6-7C24-4D6C-B0DD-6FCBF3BBB0AC	Ángel De Jesús Sánchez Gómez	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	20,184.00
		Póliza C01040	18/07/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$118,320.00		3171 Servicios de acceso de Internet, redes y						C01103	



**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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C01042	18/07/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$47,328.00		procesamiento de información G. Corriente 3171 Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información G. Corriente	C01408	Ref. 02639133 065912825087	19/09/2025	67ACF51B-BA99-4269-BF27-7362287537C1	Teléfonos de México S.A.B. De C.V.	y procesamiento de información Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	67,678.69
		Póliza C01041	23/07/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$48,024.00		3171 Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información G. Corriente	C01482	Ref. 02639133 065912825090	30/09/2025	5A5930DD-EBF2-4F7F-B1B6-73622875CCC6	Teléfonos de México S.A.B. De C.V.	Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	67,678.69
		Póliza C01246	22/08/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$119,712.00									
		Póliza C01247	22/08/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$93,612.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C01037	Ref. 9782644	18/07/2025	23305A6E-DBBA-4754-BFE0-2E6DDCDB37A0	Fernando Cortés Romano	Pago de suministro e instalación de escalera marina número 2 de perfil tubular, incluye herramienta materiales y mano de obra,	12,354.00
		Póliza C01316	11/09/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$70,644.00									
		Póliza C01314	11/09/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo instrumental médico y de laboratorio	\$139,200.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C01038	Ref. 9783611	18/07/2025	04605B9C-745B-4B9B-B8DA-C96664E9F12C	Fernando Cortés Romano	Pago de suministro e instalación de escalera marina número 2 de perfil tubular, incluye herramienta materiales y mano de obra,	12,354.00
		Póliza C01323	11/09/2025	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo	\$452,400.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C01039	Ref. 9783612	18/07/2025	FE5EAD32-F044-4CBC-B6A8-D3691FC5C0A6	Fernando Cortés Romano	Pago de suministro y aplicación de pintura para cisternas de agua potable en la UD4,	19,720.00



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

PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

RECOMENDACIONES (R)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		Póliza C01369	18/09/2025	instrumental médico y de laboratorio	\$322,136.64								incluye material, mano de obra y todo lo necesario para su aplicación	
		Póliza C01450	24/09/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte G. Corriente	\$24,636.00		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C01040	Ref. 9782645	18/07/2025	8237DE11-522E-4E53-8845-F9B074C0CC51	Fernando Cortés Romano	Pago de suministro y aplicación de pintura para cisternas de agua potable en la UD4, incluye material, mano de obra y todo lo necesario para su aplicación	19,720.00
		Póliza C01389	19/09/2025	Gastos de orden social y cultural	\$52,060.80		3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C01042	Ref. 9785705	18/07/2025	ACF2DBEB-7708-42E8-89E7-F00A1ED1D83E	Fernando Cortés Romano	Pago de suministro	7,888.00
							3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C01041	Ref. 9783613	18/07/2025	B9B7568D-82A2-4CAC-8B7B-866B60E9DC91	Fernando Cortés Romano	Pago de servicio de limpieza y desinfección de piso, techo y paredes de la cisterna de UD4	8,004.00
							3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C01246	Ref. 6790676	22/08/2025	F127208E-F172-4921-B5CA-B57320535016	Fernando Cortés Romano	Pago de servicio de reparación	19,952.00
							3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C01247	Ref. 6790113	22/08/2025	141A092D-31CC-4456-8810-D9ED4B645D32	Fernando Cortés Romano	Pago de servicio de cambio de lámparas	15,602.00



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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
							3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	C01316	Ref. 6968454	11/09/2025	CBAF34A5-7B4E-4FAE-B8FB-31BA36927A19	Fernando Cortés Romano	Pago de suministro e instalación de bollas metálicas	11,774.00	
							3541 Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	C01314	Ref. 2025091140014 0BET0000469473250	11/09/2025	8E46C461-0BFB-4106-BE23-C8DFD06E5BEF	Hilarion Acoltzi Bautista	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	23,200.00	
							3541 Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	C01323	Ref. 20250911400140 BET0000470000180	11/09/2025	6ABD80E8-4230-4543-A55E-FF8BB6A879D6	Hilarion Acoltzi Bautista	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	75,400.00	
							3551 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte G. Corriente	C01369	Ref. 2025091840014 0BET0000472093290	18/09/2025	42AB08FA-CEAC-4CD0-9D2B-2E92E307EA0A	Llantas Y Servicios Zacatelco	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	53,689.44	
							3551 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte G. Corriente	C01450	Ref. 2025092440014 0BET0000471137500	24/09/2025	5CD993D9-99A2-11F0-854D-5748F700A6F2	CARGURU SAPI DE C.V	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	4,106.00	
							3821 Gastos de orden social y cultural	C01389	20250616400140B ET0000480129090	19/09/2025	F9067321-F706-4DFC-820B-9344168EAC57	Ángel de Jesús Sánchez Gómez	Lonchera termica de plástico	8,676.80	
							Total								
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A inciso b), c) del Código Fiscal de la Federación; 39 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación; regla 2.7.1.39. segundo y tercer párrafo de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025 y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.												
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.															