



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
CONTROL INTERNO							
1	3	Acta Circunstanciada de los Trabajos de Auditoría Número 001/2025	28 de octubre de 2025	INCONSISTENCIAS EN TRÁMITES, PROCESOS, SISTEMAS O EXPEDIENTES Número de Auditoría OFS/1972/2025			Derivado de Procedimientos de Auditoría efectuados a la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre, llevados a cabo el 27 y 28 de octubre del 2025, asentados en Acta Circunstanciada de fecha 28 de octubre de 2025, se observa lo siguiente: 1. De la aplicación de cuestionarios a personal Docente así como a alumnos participantes de manera voluntaria de la carrera de Agrobiotecnología del primer y cuarto cuatrimestre de la Universidad, con la finalidad de conocer los procesos de siembra, la producción la venta de los productos cosechados, así como el destino de los recursos obtenidos por la venta de los productos cosechados , se detectó que llevaron a cabo siembra de col, calabaza y cempasúchil, cuya producción es vendida por parte de los alumnos involucrados en la siembra y cosecha de los mismos, manifestando que el recurso obtenido por la venta de lo cosechado es entregado a los docentes, a la Universidad y a los Alumnos y que el recurso obtenido es destinado para adquirir material para ser sembrado nuevamente, ésto manifestado por el grupo de alumnos cuestionados. Sin embargo, se observa que no hay un procedimiento establecido por la Universidad a fin de determinar el destino de la producción de la siembra. Adicionalmente se señala, que de la revisión a los ingresos propios de la Universidad, no hay registro de ingresos derivado de la venta de los insumos del campo, por lo que deberán realizar las aclaraciones pertinente; 2. Se aplicó cuestionario al personal docente de la carrera de Agrobiotecnología respecto al proceso de siembra y destino de la cosecha de los cuales, los tres docentes cuestionados contestaron de diferente manera, por lo que se observa las inconsistencias que existen sobre el destino de los recursos provenientes de la venta de la cosecha, esto derivado de la omisión de procesos. determinados para llevar a cabo el proceso de cosecha y destino de la producción de los insumos. 3. Asimismo, fueron cuestionados sobre la utilización del invernadero, sin embargo, los alumnos y docentes, manifestaron situaciones diferentes ya que los alumnos contestaron que el invernadero no es utilizado por los alumnos; sin embargo, los profesores argumentaron que hubo cosecha de jitomate por lo que no se puede determinar la veracidad de los comentarios vertidos.



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																												
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 2, 17, 33, 34, 35, 36, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 párrafo segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025; cláusula séptima de los Lineamientos de Racionalidad y Austeridad Presupuestaria para el ejercicio fiscal 2025 y 24 incisos I y III y 26 fracción IV del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica del Estado de Tlaxcala Región Poniente.																																																																												
2	7			INCONSISTENCIAS EN MATERIA DE SERVICIOS PERSONALES			De la revisión a las erogaciones realizadas por la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre 2025, misma que fue requerida mediante oficios número OFS/1972/2025, DAEE/330/2025 y DAEE/542/2025 de fecha 07 de julio, 01 de septiembre y 22 de octubre de 2025 y remitida a este ente fiscalizador mediante oficio número UPTREP/REC/354/2025, UPTREP/REC/409/2025 y UPTREP/REC/497/2025 de fecha 16 de julio, 10 de septiembre y 27 de octubre de 2025, se detectó que erogaron \$304,639.60 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****6276 apertura en la institución financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., por concepto de prestación prima vacacional, de lo que se identificó lo siguiente: De acuerdo al Analítico de Presupuesto con base al Tabulador, que signa la Secretaría de Educación Pública aplicable a las Universidades Politécnicas del Subsistema Tecnológico, se establece el pago de la prestación de prima vacacional de la siguiente manera:																																																																								
<table><tr><th colspan="3">Concepto</th><th colspan="2">Base Cálculo</th></tr><tr><td colspan="3">Prima vacacional mando superiores y medios</td><td colspan="2">10 Días</td></tr><tr><td colspan="3">Prima vacacional académico y administrativo</td><td colspan="2">24 Días</td></tr></table>								Concepto			Base Cálculo		Prima vacacional mando superiores y medios			10 Días		Prima vacacional académico y administrativo			24 Días																																																										
Concepto			Base Cálculo																																																																												
Prima vacacional mando superiores y medios			10 Días																																																																												
Prima vacacional académico y administrativo			24 Días																																																																												
Sin embargo, la Universidad incumple lo establecido en el anterior ordenamiento, debido a que autorizó y otorgó el importe de 18 días de salario, de manera general sin tomar en consideración el tipo de puesto de cada empleado, como lo establece el Tabulador que signa la Secretaría de Educación Pública aplicable a las Universidades Politécnicas del Subsistema Tecnológico.* Asimismo, se anexa importes autorizados e importes pagados según cédula 4 del periodo enero a septiembre de 2025, señalando los días aplicados según los sueldos autorizados, (destacando que les otorgaron preponderantemente 9 día del sueldo quincenal para cada periodo vacacional).																																																																															
Se detalla:*																																																																															
<table><tr><th>Recurso</th><th>Puesto</th><th>Sueldo Mensual autorizado</th><th>Sueldo quincenal</th><th>Prima vacacional pagada</th><th>Días otorgados</th></tr><tr><td>Estatal</td><td>Abogado</td><td>12,192.50</td><td>6,096.25</td><td>2,584.44</td><td>6</td></tr><tr><td>Estatal</td><td>Asistente Del Rector</td><td>8,734.44</td><td>4,367.22</td><td>2,454.84</td><td>9</td></tr><tr><td>Estatal</td><td>Coordinador</td><td>14,053.68</td><td>7,026.84</td><td>4,158.36</td><td>9</td></tr><tr><td>Estatal</td><td>Chofer Del Rector</td><td>8,734.44</td><td>4,367.22</td><td>2,584.44</td><td>9</td></tr><tr><td>Estatal</td><td>Contralor Interno</td><td>32,199.62</td><td>16,099.81</td><td>9,527.58</td><td>9</td></tr><tr><td>Estatal</td><td>Intendente</td><td>8,734.44</td><td>4,367.22</td><td>2,584.44</td><td>9</td></tr><tr><td>Estatal</td><td>Jefe De Departamento</td><td>20,707.92</td><td>10,353.96</td><td>6,127.29</td><td>9</td></tr><tr><td>Estatal</td><td>Jefe De Oficina</td><td>9,138.06</td><td>4,569.03</td><td>2,703.87</td><td>9</td></tr><tr><td>Estatal</td><td>Profesor Asociado Tipo C</td><td>20,106.58</td><td>10,053.29</td><td>5,949.36</td><td>9</td></tr><tr><td>Estatal</td><td>Profesor De Tc "A"</td><td>28,561.28</td><td>14,280.64</td><td>8,451.00</td><td>9</td></tr><tr><td>Estatal</td><td>Rector</td><td>85,963.70</td><td>42,981.85</td><td>25,435.89</td><td>9</td></tr></table>								Recurso	Puesto	Sueldo Mensual autorizado	Sueldo quincenal	Prima vacacional pagada	Días otorgados	Estatal	Abogado	12,192.50	6,096.25	2,584.44	6	Estatal	Asistente Del Rector	8,734.44	4,367.22	2,454.84	9	Estatal	Coordinador	14,053.68	7,026.84	4,158.36	9	Estatal	Chofer Del Rector	8,734.44	4,367.22	2,584.44	9	Estatal	Contralor Interno	32,199.62	16,099.81	9,527.58	9	Estatal	Intendente	8,734.44	4,367.22	2,584.44	9	Estatal	Jefe De Departamento	20,707.92	10,353.96	6,127.29	9	Estatal	Jefe De Oficina	9,138.06	4,569.03	2,703.87	9	Estatal	Profesor Asociado Tipo C	20,106.58	10,053.29	5,949.36	9	Estatal	Profesor De Tc "A"	28,561.28	14,280.64	8,451.00	9	Estatal	Rector	85,963.70	42,981.85	25,435.89	9
Recurso	Puesto	Sueldo Mensual autorizado	Sueldo quincenal	Prima vacacional pagada	Días otorgados																																																																										
Estatal	Abogado	12,192.50	6,096.25	2,584.44	6																																																																										
Estatal	Asistente Del Rector	8,734.44	4,367.22	2,454.84	9																																																																										
Estatal	Coordinador	14,053.68	7,026.84	4,158.36	9																																																																										
Estatal	Chofer Del Rector	8,734.44	4,367.22	2,584.44	9																																																																										
Estatal	Contralor Interno	32,199.62	16,099.81	9,527.58	9																																																																										
Estatal	Intendente	8,734.44	4,367.22	2,584.44	9																																																																										
Estatal	Jefe De Departamento	20,707.92	10,353.96	6,127.29	9																																																																										
Estatal	Jefe De Oficina	9,138.06	4,569.03	2,703.87	9																																																																										
Estatal	Profesor Asociado Tipo C	20,106.58	10,053.29	5,949.36	9																																																																										
Estatal	Profesor De Tc "A"	28,561.28	14,280.64	8,451.00	9																																																																										
Estatal	Rector	85,963.70	42,981.85	25,435.89	9																																																																										
		P00072	10/06/2025	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	\$609,279.20																																																																										
		C00059	10/06/2025	Pago nomina prima vacacional al personal docente y administrativo correspondiente al primer periodo	\$609,279.20																																																																										
		Oficio número: OFS/1972/2025	07/07/2025	Requerimiento de Información de Auditoría																																																																											
		Oficio número: UPTREP/REC/354/2025	16/07/2025	Entrega de información																																																																											
		Oficio número: DAEE/330/2025	01/09/2025	Requerimiento de Información de Auditoría																																																																											
		Oficio número: UPTREP/REC/409/2025	10/09/2025	Entrega de información																																																																											
		Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025	13/12/2024	Anexo 40 Analítico de Plazas Universidad Politécnica de Tlaxcala Región																																																																											



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																													
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																	
		Analítico de presupuesto con base al tabulador aplicable a las Universidades Politécnicas del Subsistema Tecnológico	01/02/2024	Poniente y Plantilla y catálogo de prestaciones			Estatad	Técnico En Mantenimiento	8,734.44	4,367.22	2,584.44	9																								
							Estatad	Velador	8,734.44	4,367.22	2,584.44	9																								
							Estatad	Vigilante	8,734.44	4,367.22	2,584.44	9																								
							Federal	Secretaria Académica	37,594.92	18,797.46	11,124.00	9																								
							Federal	Secretario De Vinculación/Administrativo	51,799.46	25,899.73	15,327.00	9																								
							Federal	Subdirector De Área	28,561.48	14,280.74	8,450.00	9																								
							Federal	Profesor Asociado C	20,106.58	10,053.29	5,949.36	9																								
		Tercera Sesión Ordinaria de la Junta Directiva	5/09/2025	Autorización de la Plantilla de personal 2025			Federal	Profesor de asignatura B	466.92	depende de las horas laboradas	depende de las horas laboradas																									
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 primer párrafo y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 14 y 20 del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente; Analítico de presupuesto con base al tabulador aplicable a las Universidades Politécnicas del Subsistema Tecnológico; Anexo 40 Analítico de Plazas Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente; 2.2.fracciones VI y XV del Manual de Organización de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.																																
3	8	Oficio número: OFS/1972/2025	07/07/2025	INCONSISTENCIAS EN MATERIA DE SERVICIOS PERSONALES Requerimiento de Información de Auditoría (Nóminas de personal administrativo y docente)			De la revisión a la información solicitada a la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, respecto a las nóminas del personal administrativo y docente del período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2025 así como de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) de las erogaciones realizadas a favor del personal contratado, solicitados mediante oficios OFS/1972/2025 y DAEE/542/2025 de fecha 7 de julio y 22 de octubre de 2025 respectivamente y proporcionados a través de los oficio de contestación UPTREP/REC/354/2025 y UPTRP/REC/497/2025 de fecha 16 de julio y 27 de octubre de 2025; se identificó que, existe diferencias entre el importe de percepciones, deducciones, e importe neto de la nómina presentada en formato denominado Cédula 4 y los archivos XML de las nóminas correspondientes a la primera quincena de enero, primera y segunda quincena de los meses de febrero, marzo, y junio, primera quincena de julio y segunda quincena de agosto, como se detalla en cuadro anexo.																													
		Oficio número: DAEE/542/2025	22/10/2025	Nóminas de personal administrativo y docente			Por lo antes expuesto, son responsables el Rector y el Secretario Administrativo, de supervisar la integración de la información entregada a este ente fiscalizador debiendo ser veraz y consistente con los movimientos realizados por parte de la Universidad, ya que obstaculizan las labores de fiscalización a este ente.																													
		Oficio número: UPTREP/REC/354/2025	16/07/2025	Requerimiento de Información de Auditoría (Archivos xml)			Se detalla:																													
		Oficio número: UPTRP/REC/497/2025	27/10/2025	Requerimiento de Información de Auditoría (Archivos xml)			<table><tr><th>Ente</th><th>Personal</th><th>Descripción</th><th>Total de Percepciones</th><th>Total de deducciones</th><th>Total Neto</th></tr><tr><td rowspan="4">Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</td><td rowspan="4">Administrativo y Docente</td><td>Nómina de la 1ra qna de enero de 2025</td><td>571,346.33</td><td>90,599.92</td><td>480,746.41</td></tr><tr><td>Archivos xml (CFDI)</td><td>575,162.53</td><td>90,710.65</td><td>484,451.88</td></tr><tr><td>Diferencia</td><td>- 3,816.20</td><td>- 110.73</td><td>- 3,705.47</td></tr><tr><td>Nómina de la 1ra qna de febrero de 2025</td><td>594,853.96</td><td>96,864.82</td><td>497,989.14</td></tr></table>						Ente	Personal	Descripción	Total de Percepciones	Total de deducciones	Total Neto	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente	Administrativo y Docente	Nómina de la 1ra qna de enero de 2025	571,346.33	90,599.92	480,746.41	Archivos xml (CFDI)	575,162.53	90,710.65	484,451.88	Diferencia	- 3,816.20	- 110.73	- 3,705.47	Nómina de la 1ra qna de febrero de 2025	594,853.96	96,864.82	497,989.14
Ente	Personal	Descripción	Total de Percepciones	Total de deducciones	Total Neto																															
Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente	Administrativo y Docente	Nómina de la 1ra qna de enero de 2025	571,346.33	90,599.92	480,746.41																															
		Archivos xml (CFDI)	575,162.53	90,710.65	484,451.88																															
		Diferencia	- 3,816.20	- 110.73	- 3,705.47																															
		Nómina de la 1ra qna de febrero de 2025	594,853.96	96,864.82	497,989.14																															



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
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

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO			
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA							
							Archivos xml (CFDI)	600,689.84	97,522.76	503,167.08
							Diferencia	- 5,835.88	- 657.94	- 5,177.94
							Nómina de la 2da qna de febrero de 2025	569,242.01	86,483.82	482,758.19
							Archivos xml (CFDI)	640,964.12	87,404.60	553,559.32
							Diferencia	- 71,722.11	- 920.78	- 70,801.13
							Nómina de la 1ra qna de marzo de 2025	550,294.51	87,518.51	462,776.00
							Archivos xml (CFDI)	574,567.59	88,031.08	486,536.51
							Diferencia	- 24,273.08	- 512.57	- 23,760.51
							Nómina de la 2da qna de marzo de 2025	563,229.00	112,355.42	450,873.58
							Archivos xml (CFDI)	566,293.51	112,355.43	453,938.08
							Diferencia	- 3,064.51	- 0.01	- 3,064.50
							Nómina de la 1ra qna de junio de 2025	905,958.30	130,489.39	775,468.91
							Archivos xml (CFDI)	610,891.98	95,494.96	515,397.02
							Diferencia	295,066.32	34,994.43	260,071.89
							Nómina de la 2da qna de junio de 2025	599,637.95	94,982.26	504,655.69
							Archivos xml (CFDI)	899,708.52	130,026.34	769,682.18
							Diferencia	- 300,070.57	- 35,044.08	- 265,026.49
							Nómina de la 1ra qna de julio de 2025	597,517.99	97,333.52	500,184.47
							Archivos xml (CFDI)	601,814.56	97,590.14	504,224.42
							Diferencia	- 4,296.57	- 256.62	- 4,039.95
							Nómina de la 2da a qna de agosto de 2025	591,682.11	94,010.11	497,672.00
							Archivos xml (CFDI)	654,354.11	96,376.43	557,977.68
							Diferencia	- 62,672.00	- 2,366.32	- 60,305.68
							Diferencias totales	- 180,684.60	- 4,874.62	- 175,809.78
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 302 primer párrafo y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 13 fracción II, inciso d) y 20 fracciones V y X 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; Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Importancia relativa"; 21 fracción IV y 23 fracción I del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.							



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE **SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS							
4	16			INCUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS EN MATERIA DE ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y PAGOS RESPECTIVOS			De la revisión y análisis a las erogaciones realizadas por la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficios DAEE/330/2025 y DAEE/542/2025 de fecha 01 de septiembre y 22 de octubre de 2025 respectivamente, y proporcionada a este Ente Fiscalizador mediante oficios UPTREP/REC/409/2025 y UPTREP/REC/497/2025 de fecha 10 de septiembre y 27 de octubre de 2025 respectivamente, se detectó que realizaron erogaciones por la cantidad de \$911,327.68 correspondientes al gasto de los capítulos 2000 “Materiales y Suministros”, 3000 “Servicios Generales” y 5000 “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles”, a través de transferencias electrónicas de las cuentas bancarias ****6276, ****6272 y ****6267 aperturadas en la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., comprendiendo gastos por bienes y servicios requeridos para la operatividad de la Universidad, mismos que efectuaron con los proveedores: AR PACK S.A. de C.V., Papeltic S.A. de C.V., Gobemar S.A. de C.V., Servi_Com Lara S.A. de C.V., Luis Eduardo Brito Marínes, Martha Beatriz Rodríguez Blanco, Nelson Amaro Gálvez, Eduardo Armendáriz Corona, TASNIE, S.A. de C.V., Mayte Hernández Chirino, José Javier Nería Corona, Grupo Gasolinero Gogaesda S.A. de C.V., José María Ramírez Vázquez, Guibor Proyectos En Ingeniería S.A. de C.V., Patronato para las Exposiciones y ferias en la ciudad de Tlaxcala, Comercializadora Kauban S.A. de C.V., Despacho Contable y Asesores Fiscales 333 S.A. de C.V., y Combustibles Rooma S.A. de C.V. ; no obstante a lo anterior, esta entidad fiscalizadora identificó que respecto de los \$911,327.68 erogados, se realizaron las adquisiciones relacionadas en el Anexo de esta Cédula de Resultados de manera directa sin ser efectuados a través de Oficialía Mayor de Gobierno, persistiendo el incumplimiento a la normativa correspondiente a los Lineamientos en Materia de Adquisiciones de Bienes, Contratación de Servicios y Pagos Respetivos, así como de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala, enfatizando que este tipo de prácticas en el ejercicio de los recursos públicos, se realiza desde ejercicios anteriores. Por lo anterior, el Rector y el Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, son responsables de dar cumplimiento a disposiciones legales vigentes aplicables correspondiente a llevar a cabo los procedimientos de adjudicación de bienes y/o servicios a través de la Oficialía Mayor de Gobierno, señalando que de igual manera, incumplen con el Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala específicamente en el artículo 23 fracción IV que señala las obligaciones del Secretario Administrativo. Se cita: <i>"Artículo 23.- "Las unidades administrativas, tendrán las facultades y obligaciones comunes siguientes:</i> <i>IV.- Aplicar y vigilar el cumplimiento en área de su competencia, de las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos, circulares, procedimientos y demás disposiciones relacionadas con servicios y actividades de la competencia de su unidad administrativa"</i>
		E00065	05/03/2025	Materiales útiles y equipos menores de oficina	\$69,883.98		
		E00138	28/03/2025	Materiales útiles y equipos menores de oficina	\$123,113.76		
		E00279	07/07/2025	Materiales útiles y equipos menores de oficina	\$187,947.84		
		E00319	30/07/2025	Materiales útiles y equipos menores de oficina	\$115,576.88		
		E00324	07/08/2025	Materiales útiles y equipos menores de oficina	\$596,345.46		
		E00173	24/04/2025	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$341,944.62		
		E00226	05/06/2025	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y	\$61,115.76		



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		E00320	30/07/2025	comunicaciones Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$265,352.76		
		E00336	13/08/2025	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$140,776.08		
		E00334	04/08/2025	Material de limpieza	\$286,760.76		
		E00351	14/08/2025	Material de limpieza	\$139,296.72		
		E00363	05/09/2025	Servicios de capacitación	\$104,400.00		
		E00215	27/05/2025	Seguro de bienes patrimoniales	\$78,341.76		
		E00216	27/05/2025	Seguro de bienes patrimoniales	\$132,462.72		
		E00217	27/05/2025	Seguro de bienes patrimoniales	\$57,440.88		
		E00371	19/09/2025	Conservación y mantenimiento menor	\$66,776.50		
		E00242	13/06/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$59,508.00		
		E00290	30/07/2025	Reparación y mantenimiento de	\$187,968.72		



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		E00356	26/08/2025	equipo de transporte Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$63,167.70		
		E00398	26/09/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$79,622.40		
		E00169	30/04/2025	Difusión por radio, televisión y otros	\$155,825.70		
		E00187	20/05/2025	Difusión por radio, televisión y otros	\$90,480.00		
		E00270	26/06/2025	Difusión por radio, televisión y otros	\$167,040.00		
		E00151	26/06/2025	Difusión por radio, televisión y otros	\$167,040.00		
		E00235	05/06/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de	\$239,272.80		
		E00236	05/06/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de	\$81,295.86		
		E00259	18/06/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de	\$231,468.72		
		E00373	22/09/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de	\$152,082.96		



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE **SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA **PERIODO REVISADO:** 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		E00045	02/06/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$60,000.00		
		E00063	13/06/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$60,000.00		
		E00064	17/06/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00082	02/07/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00083	02/07/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$60,000.00		
		E00157	15/07/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00158	15/07/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00166	04/08/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00167	04/08/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00190	16/08/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00191	16/08/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00202	01/09/2025	Combustibles,	\$48,000.00		



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE **SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA **PERIODO REVISADO:** 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		E00203	01/09/2025	lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00222	02/06/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00223	02/06/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00306	02/07/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00313	15/07/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00314	15/07/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$66,000.00		
		E00331	04/08/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00332	04/08/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00357	16/08/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00358	16/08/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		E00385	16/09/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 73 fracciones IV, V y XV de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 7, 19 y 20 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 28 fracción VII del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala, 1 párrafos sexto y séptimo, 4 párrafo primero, 39 párrafo primero y tercero, 109 fracción I y II, 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, numerales V.5 Política de Consolidación, VII Procedimientos de Adjudicación, VII.5 Adjudicación Directa, VII.7 De las Adjudicaciones Directas por las Entidades punto A, VII. 8 De las adjudicaciones Directas, VIII De la formalización de los Pedidos y Contratos inciso b), 25 fracción IV, XIX. 2.1 Centralización de pagos de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala, 21 fracciones IV y XXII y 23 fracción IV del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.				
CONTROL INTERNO							
5	17			INCONSISTENCIAS EN TRÁMITES, PROCESOS, SISTEMAS O EXPEDIENTES			De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficios OFS/1972/2025, DAEE/330/2025 y DAEE/542/2025 de fecha 07 de julio, 01 de septiembre y 22 de octubre de 2025 respectivamente, proporcionadas a través de los oficios UPTREP/REC/354/2025, UPTREP/REC/409/2025 y UPTREP/REC/497/2025 de fechas 16 de julio, 10 de septiembre y 27 de octubre de 2025 respectivamente, así como de la aplicación de los Procedimientos de Auditoría llevados a cabo en las instalaciones que ocupa la Universidad los días 27 y 28 de octubre de 2025, quedando asentado en Acta Circunstanciada de los Trabajos de Auditoría número 001/2025, de fecha 28 de octubre de 2025, se detectó que erogaron \$155,805.07 mediante transferencias electrónicas de la cuenta bancaria *****6267 aperturada en la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., para el pago de bienes muebles; sin embargo, se identificaron las siguientes irregularidades: La Universidad remitió a este ente fiscalizador, la Cédula 5 “Adquisición de bienes muebles”, en la cual se observa que el número de inventario del Disco Duro difiere con el presentado en la póliza de registro del bien, esto mediante revisión física a los bienes muebles adquiridos en el periodo lo cual fue asentado en Acta Circunstanciada de los Trabajos de Auditoría número 001/2025 de fecha 28 de octubre de 2025. Adicionalmente se señala que en la cédula 5, no incluyeron la adquisición de una televisión marca Samsung de 58 pulgadas registrada mediante póliza E00145 de fecha primero de abril de 2025 por un importe de \$14,036.00 , debiendo entregar a este ente fiscalizador la información solicitada. Además, cabe señalar que incluyeron adquisiciones del ejercicio 2024. Lo anterior denota que la información proporcionada a través del oficio referente al requerimiento de información, carece de veracidad, confiabilidad, representatividad y verificabilidad, siendo responsables el Rector y el Secretario Administrativo, de proveer la información de manera consistente congruente, veraz y libre de errores y omisiones en su contenido. Se detalla en Anexo adjunto a la presente cédula de resultados.
		E00145	01/04/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$84,216.00		
		E00234	05/06/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$94,321.92		
		E00235	05/06/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$239,272.80		
		E00236	05/06/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$81,295.86		
		E00259	18/06/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$231,468.72		
		E00373	22/09/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$152,082.96		



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		E00151	08/04/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$163,560.00		
		Acta Circunstanciada de los Trabajos de Auditoría número? 001/2025	28/10/2025	Procedimiento de Auditoría: Revisión física de los bienes muebles adquisiciones durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 15 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 3 de la Ley del Patrimonio Público del Estado de Tlaxcala; 302 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos sexto y séptimo, 4 párrafo primero y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025; apartado D.1.1 "Alta, Verificación y Registro de Bienes Muebles en el Inventario" del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el registro y control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos; apartado C.3 del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (registro electrónico) emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable; y 23 fracción IV del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.				
5 TOTAL DE OBSERVACIONES.							



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 16



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

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

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Descripción	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Descripción	Folio fiscal de CFDI	Importe Devengado
2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina	E00065	Ref. 05032025	05/03/2025	Pago De Material De Oficina Recopiladores Tamaño Carta	91068143-898A-4A7F-9033-E63E9570F77E	11,647.33
	E00138	Ref. 280325	28/03/2025	Pago por Compra de Material de Oficina	BBKC1688-EC3A-4453-ADFD-2A34325ABD77	20,518.96
	E00279	Ref. 070725	07/07/2025	Compra de Cámaras de Video Vigilancia Dvr Hybrid Digtal, Fuente de Poder, Transistores, Disco Duro	B2CA3D64-9FA7-4928-9132-3FD6C35CF428	17,246.88
	E00319	Ref. 300725	30/07/2025	Cajas de Hojas Tamaño Carta Y Oficio Para Las Oficinas de La Universidad	797B4508-C3D9-46E4-8417-BD3D21B2060B	25,929.48
	E00324	Ref. 071825	07/08/2025	Pago Factura Por Compra de Material de Oficina Para La Direcciones de La Universidad	492BC0DD-80F5-4E67-BFFB-7C048D90CF9A	99,390.91
	Subtotal					174,733.56
2141 Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	E00173	Ref.8846APR1202504243997053659	24/04/2025	14 Tóner Y 74 Tinta	CDF91CD5-6BC5-4EF2-AAE0-2E5F89375FF3	56,990.77
	E00226	Ref.8846APR1202506054131679655	05/06/2025	4 Tóner	8D209F78-C27B-471B-A015-63C49B7256DC	10,185.96
	E00320	Ref.8846APR1202507304300987699	30/07/2025	Compra de tóner y tintas para impresoras	CE240AFD-8FF9-463E-971E-098764545B7A	44,225.46
	E00336	Ref.8846APR2202508134346027927	13/08/2025	Compra de tóner hp negro, azul, amarillo y magenta	26D81F10-0C6C-45FC-92FF-D038AD5CB862	23,462.68
Subtotal						134,864.87
2161 Material de limpieza	E00334	Ref.040825423	04/08/2025	Papel, toallas, cloro, fabuloso, shampoo de manos, limpiador multisuperficies, jerga	9F6D9A15-6B01-47C0-8DA4-20931359F373	47,793.46
	E00351	Ref.140825434	14/08/2025	Papel, toallas	97D73049-2ABE-49AC-BCB3-B7ACAFE6F48D	23,216.12
Subtotal						71,009.58
3341 Servicios de capacitación	E00363	Ref.8846APR2202509054423932688	05/09/2025	Curso denominado Control de malezas en cultivos de maíz y trigo a estudiantes de Agrobiotecnología	30A20400-26F6-43C6-9415-624D8E4374F6	17,400.00
Subtotal						17,400.00
3451 Seguro de bienes patrimoniales	E00215	Ref.88465147698010081752	27/05/2025	Seguro vehicular	6530fbf9-4b5b-473b-a94a-e2686fdac504	13,056.96
	E00216	Ref.88465147698021081752	27/05/2025	Seguro vehicular	f7e78e30-b028-4f4e-81c8-70db78df2491	22,077.12
	E00217	Ref.88465147698020081752	27/05/2025	Seguro vehicular	a8d03f37-0b42-4183-a186-287363c1f43e	9,573.48
Subtotal						44,707.56
3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	E00371	Ref.1909252460	19/09/2025	Pija, placa, pintura, soldadura, lamina	117e8b04-48dc-45b3-8344-54caa7beb033	13,355.50
Subtotal						13,355.50
3551 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00242	Ref. 621800	13/06/2025	Pago de mantenimiento vehicular de la Universidad	26EEA7F0-98BB-48C5-9682-EE11404A7E6B	9,918.00
	E00290	Ref. 948523	30/07/2025	Pago de mantenimiento vehicular de la Universidad	5140325F-BBEB-4DB8-891A-EED76A36A102	31,792.12



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 16



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE

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

Descripción	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Descripción	Folio fiscal de CFDI	Importe Devengado
	E00356	Ref. 743227	26/08/2025	Pago de mantenimiento vehicular de la Universidad	4DB8BC0A-5275-4166-88B7-4061E4832D82	10,527.95
	E00398	Ref. 882091	26/09/2025	Mantenimiento a podadora	9617C80C-07D8-4C14-830A-5805AABDF22E	13,270.40
Subtotal						65,508.47
3611 Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	E00169	Ref. 8846APR202504304014905931	30/04/2025	Pago Factura Por Impresión de Lonas Para Publicidad En Espectaculares Sobre Inscripciones Abiertas Publicidad de Las Ingenierías Y Licenciaturas	FD7EF30C-77C2-44D0-B3FD-30DD9B4CE26F	25,970.95
	E00187	Ref. 200525	20/05/2025	Pago Factura Por Difusión de Oferta Educativa de La Universidad Politécnica de Tlaxcala	F8ED46B1-6B87-4A6B-8AA2-6322AFB69E5F	15,080.00
	E00270	Ref. 260525	26/06/2025	Pago de Servicio de 4 Espacios Publicitarios del Mes de Mayo A Agosto 2025	BEA8050E-73B4-4081-90CA-455A8BEA5E04	27,840.00
Subtotal						68,890.95
5151 Equipo de cómputo y de tecnología de la información	E00151	Ref. 080425	08/04/2025	Pago Por Compra de Tv Lg 42 Modelo 42Lf5500, Bocina Sony Modelo Dhsr-Sy30 Para Rectoría	E4469EA3-F4A3-4707-BDB6-FEF38DBB96AD	12,760.00
	E00235	Ref. 050625	05/06/2025	Pago Factura Por Compra de Escáner Canon Para La Universidad	A5C302F0-001E-40F0-92C9-5809875976FD	39,878.80
	E00236	Ref. 050625	05/06/2025	Pago Factura Por Compra de Impresora Multifuncional Brother Inyección de Tinta Para La Universidad	04606952-B23E-4508-BB66-7CB5AED356C6	13,549.31
	E00259	Ref. 180625	18/06/2025	Pago Factura Por Compra de Firewall Rujie Gateway Enrutadores	CCE25929-5D05-40A0-B506-2755475A9422	38,578.12
	E00373	Ref. 220925	22/09/2025	Pago Factura Por Compra de Disco Dura Adata 1Tb.Ups Apc Pro Br1945, Ups Tripp Lite Smartpro Lcd	O840dcb2-457A-BBC6-261ED720C51D	23,090.96
Subtotal						127,857.19
2611 Combustibles, lubricantes y aditivos	E00045	Ref. 598777	17/02/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	723153E5-23AA-4952-9C1C-BB169C03FD9F	10,000.00
	E00063	Ref. 451493	03/03/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	172441E0-A733-449B-8184-FC64997CD638	10,000.00
	E00064	Ref. 451495	03/03/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	E7EED416-912D-475B-8AC7-7B4063C21A5F	8,000.00
	E00082	Ref. 254759	20/03/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	3043BDDA-456B-4514-838D-34D80650664A	8,000.00
	E00083	Ref. 259448	20/03/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	675C457B-993B-4648-9DE5-DAA11A1A752D	10,000.00
	E00157	Ref. 380696	03/04/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	DE50FD03-98EC-4E15-9380-4E143F0CD920	8,000.00
	E00158	Ref. 380694	03/04/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	218FDA11-34E6-4327-9368-22B5BC50B6AB	8,000.00
	E00166	Ref. 020033	22/04/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	6B8D8BD7-144B-4162-91AE-3BCC33346D23	8,000.00
	E00167	Ref. 020032	22/04/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	6B2341CD-51A0-4A18-9382-3E627332DAE4	8,000.00
	E00190	Ref. 250936	06/05/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	3AA6B26B-6722-47EC-81B9-B194B6AA3617	8,000.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 16



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
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

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Descripción	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Descripción	Folio fiscal de CFDI	Importe Devengado
	E00191	Ref. 250873	06/05/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	FE1B925B-3C39-41AF-B4BA-53E0077E487D	8,000.00
	E00202	Ref. 499214	19/05/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	BCF64107-5257-4A52-9B8B-34F79168B949	8,000.00
	E00203	Ref. 499211	19/05/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	59A719C6-E88E-455D-AC45-8427285E5A20	8,000.00
	E00222	Ref. 092686	02/06/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	2F578DA8-D293-43D8-90AC-8416FAA199C1	8,000.00
	E00223	Ref. 092682	02/07/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	527F1024-1157-4844-97FD-E57D017EC4B4	8,000.00
	E00306	Ref. 408097	04/08/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	2BF25708-BEC9-45F1-BC4F-C8C9FC78A1B0	8,000.00
	E00313	Ref. 406311	16/08/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	4F20C152-7CFB-4176-8CB5-E0D50536E853	8,000.00
	E00314	Ref. 406318	16/08/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	F563C183-CB8F-4242-BCC4-535684CCF98B	11,000.00
	E00331	Ref. 902822	01/09/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	3EBAA991-767B-4F37-AC88-06393D55E30E	8,000.00
	E00332	Ref. 909302	01/09/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	9362C650-B827-41AC-861B-22303C7534AB	8,000.00
	E00357	Ref. 102948	16/09/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	8B9F5543-87FF-4E46-8563-272D2BD1B51B	8,000.00
	E00358	Ref. 102946	16/09/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	53E8ECC0-7565-4F44-B6CA-C0222C54BE74	8,000.00
	E00385	Ref. 573898	16/09/2025	Pago de combustible para vehículos de la Universidad	E59C3924-76E7-42D6-9BB4-C86F3B3E714A	8,000.00
Subtotal						193,000.00
Total						911,327.68



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 17



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIO ESPECÍFICO PARA LA ASIGNACIÓN DE PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE

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

Cédula 5					Cédula 5 Determinada					
Presentada					por Este Ente Fiscalizador					
Póliza	Cuenta de Activo de Registro	Tipo de Bien Adquirido	Registrado en Inventario	Valor del Bien	Póliza	Cuenta de Activo de Registro	Tipo de Bien Adquirido	Registrado en Inventario	Valor del Bien	Diferencia
					E00145	1242-1-5211	TELEVISIÓN SAMSUNG 58"	TV25002	14,036.00	14,036.00
E00234	1242-1-5211	TELEVISIÓN LG 55"	521100 0008-1	13,911.88	E00234	1242-1-5211	TELEVISIÓN LG 55"	521100 0008-1	13,911.88	-
E00259	1241-3-	ROUTERS	515100	38,578.12	E00259	1241-3-5151	ROUTERS FIREWALL	515100	38,578.12	-
	5151	FIREWALL	0148-1					0148-1		
E00235	1241-3-	SCANER MARCA	51510	39,878.80	E00235	1241-3-5151	SCANER MARCA CANON	515100	39,878.80	-
	5151	CANON	00146-1					0146-1		
E00236	1241-3-	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL BROTHER	515100	13,549.31	E00236	1241-3-5151	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL BROTHER	515100	13,549.31	-
	5151		0147-1					0147-1		
E00151	1242-1-	TELEVISIÓN	521100	12,760.00	E00151	1242-1-5211	TELEVISIÓN LG 42"	52110	12,760.00	-
	5211	LG 42"	0010-1					00010-1		
E00373	1246-	UPS APC PRO BR 1100VA/600W 10 CONTACTOS NEGRO.	566100	8,761.48	E00373	1246-06566	UPS APC PRO BR 1100VA/600W 10 CONTACTOS NEGRO	UPS 0021	8,761.48	-
	6566	Disco Duro	0005-1				Disco Duro			
E00373	1246-	UPS TRIPP LITE	566100	14,329.48	E00373	1246-06566	UPS TRIPP LITE SMARTPRO 120 LCDV 1500 900W	UPT 0021	14,329.48	-
	6566	SMARTPRO 120	0006-1				Disco Duro			
		LCDV 1500 900W.								
		Disco Duro								
Total				141,769.07	Total				155,805.07	14,036.00