



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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE
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)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
TRANSFERENCIA DE RECURSOS							
1	4	Convenio Modificatorio al 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	28/11/2025	Incremento a las ministraciones federales y estatales 2025	\$1,138,274.00		De la revisión y análisis a la documentación respecto a los ingresos derivados de aportaciones federales registrados por la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, correspondientes al periodo comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/168/2026 de fecha 24 de febrero de 2026, y proporcionadas a través del oficio UPTREP/REC/075/2026 de fecha 03 de marzo de 2026, se constató que mediante Convenio Modificatorio al 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, signado el 28 de noviembre de 2025, se estableció las siguientes modificaciones: - De los \$8,006,278.00 iniciales del Convenio, incrementó a \$9,144,552.00 para recurso federal y estatal a través de Convenio Modificatorio, por lo que se autorizó el incremento a las aportaciones federales y a las ministraciones estatales por \$1,138,274.00 para ser transferidos a la Universidad a partir del 28 de noviembre de 2025, autorizado mediante Anexo Técnico señalado en la cláusula segunda del Convenio Modificatorio. - Del importe anterior, recibió \$774,389.00 el 24 de diciembre de 2025, es decir solo un 68.0% del importe del Convenio Modificatorio signado respecto a recurso federal y estatal. Aun cuando la Universidad Anexa oficio 514.1.2129-29/2025 de fecha 01 de diciembre de 2025, en el que la Directora General de la Universidades Tecnológicas y Politécnicas solicitando al Secretario de Finanzas, le envíe archivo xml y CFDI en los siguientes términos: “Primer pago del Convenio Modificatorio al 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” presumiendo que otorgarán el importe restante por la cantidad de \$363,885.00; sin embargo, al cierre del ejercicio, no fueron transferidos los recursos. Además, de que no integraron oficio ante la Secretaría de Finanzas solicitando el complemento señalado con antelación.
		Oficio número: DAEE/168/2026	24/02/2026	Requerimiento de Información de Auditoría. I.2 Convenios celebrados			
		Oficio número: UPTREP/REC/075/2026	03/03/2026	Oficio de contestación			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 15 primer, segundo y tercer párrafos de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 302 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 1 párrafos segundo, quinto y sexto, 4 primer párrafo y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025; 23 fracción I del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente; Convenio Modificatorio al 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.				



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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE
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)

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS							
2	10			INCUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS EN MATERIA DE ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y PAGOS RESPECTIVOS			De la revisión y análisis 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 octubre al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/168/2026 de fecha 24 de enero de 2026, y proporcionadas a través del oficio UPTREP/REC/075/2026 de fecha 03 de marzo de 2026, se detectó que erogaron \$2,232,821.17 correspondientes a los capítulos 2000 "Materiales y suministros", 3000 "Servicios generales" y 5000 " Bienes muebles, inmuebles e intangibles", de las cuentas bancarias *****6267, *****6276, *****6285 aperturadas en la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., comprendiendo gastos por bienes y servicios requeridos para la operatividad de la Universidad, los cuales se efectuaron a través de los proveedores Minerva Enriquez Alfonso, Mayte Hernández Chichino, Combustibles Rooma, SA de CV, Grupo Gasolinerio Gogaesda SA de CV, Grupo Gasolinerio Oc SA de CV ,Comercializadora Osz7 SA de CV, Trasnkika SA de CV, Papeltic SA de CV, Comercializadora Kauban SA de CV, Eventos Especiales Ayala SA de CV, Andiano Producciones SA de CV, Servicios Lidiser SA de CV, Normalinda Cervantes Munive, Guibor Proyectos En Ingeniería SA de CV, Arturo Rivas Garcia, Maria Teresa Alicia Escalante Zarur, Materiales Para Construcción Andinos SA de CV, Gomanfi SA de CV, Proyectos Y Desarrollo Cantera SA de CV, Fernanda Estefanía Tórres Cervantes, Grupaper Tlax SA de CV, Club De Leones De Apizaco, El Rollo Corporativo SA de CV, Ferreterías El Charrito SA de CV y María De Los Ángeles Valle Granados, constatando que la Universidad reincide en realizar erogaciones de manera directa, sin ser efectuadas a través de Oficialía Mayor de Gobierno por \$2,232,821.17 , persistiendo el incumplimiento a los Lineamientos en Materia de Adquisición de Bienes, Contratación de Servicios y Pagos Respectivos, 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 fiscales anteriores. Se detalla en anexo:
		Póliza C00119	26/12/2025	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$227,501.52		
		Póliza E00585	26/12/2025	Material de limpieza	\$1,510,320.06		
		Póliza E00558	17/12/2025	Productos alimenticios para personas	\$334,080.00		
		Póliza E00559	17/12/2025	Productos alimenticios para personas	\$897,900.00		
		Póliza E00412	01/10/2025	Combustibles, lubricantes y aditivos	\$48,000.00		
		Póliza E00413	01/10/2025	Combustibles, lubricantes y aditivos	\$48,000.00		
		Póliza E00429	14/10/2025	Combustibles, lubricantes y aditivos	\$48,000.00		
		Póliza E00430	14/10/2025	Combustibles, lubricantes y aditivos	\$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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

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				
		Póliza E00469	03/11/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		Póliza E00470	03/11/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		Póliza E00483	16/11/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		Póliza E00485	18/11/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		Póliza E00530	01/12/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		Póliza E00531	01/12/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$47,332.74		
		Póliza E00551	15/12/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$48,000.00		
		Póliza E00552	15/12/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$42,000.00		
		Póliza E00589	22/12/2025	Combustibles, lubricantes aditivos y	\$30,000.00		
		Póliza E00453	21/10/2025	Vestuario uniformes y	\$194,880.00		
		Póliza E00452	28/10/2025	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	\$160,080.00		



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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE
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				
		Póliza E00410	14/10/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$334,080.00		
		Póliza E00451	21/10/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$167,040.00		
		Póliza E00597	22/12/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$803,880.00		
		Póliza E00598	22/12/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$250,560.00		
		Póliza E00601	22/12/2025	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$458,677.92		
		Póliza E00580	10/12/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$162,641.58		
		Póliza E00582	15/12/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$178,698.00		
		Póliza E00583	15/12/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$223,242.00		
		Póliza E00584	22/12/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$123,052.80		



**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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

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				
		Póliza C00117	22/12/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$233,299.20		
		Póliza C00118	22/12/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$666,712.80		
		Póliza E00586	27/12/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$273,564.90		
		Póliza E00609	29/12/2025	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$270,744.00		
		Póliza E00603	26/12/2025	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	\$556,713.90		
		Póliza E00602	23/12/2025	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	\$167,040.00		
		Póliza E00575	01/12/2025	Gastos de orden social y cultural	\$653,961.60		
		Póliza E00576	02/12/2025	Gastos de orden social y cultural	\$334,080.00		
		Póliza E00577	02/12/2025	Gastos de orden social y cultural	\$145,920.00		



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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE
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				
		Póliza E00581	10/12/2025	Gastos de orden social y cultural	\$146,000.00		
		Póliza E00501	10/11/2025	Gastos de orden social y cultural	\$284,664.00		
		Póliza E00502	10/11/2025	Gastos de orden social y cultural	\$615,960.00		
		Póliza E00596	20/12/2025	Gastos de orden social y cultural	\$300,672.00		
		Póliza E00599	22/12/2025	Gastos de orden social y cultural	\$236,640.00		
		Póliza E00611	30/12/2025	Gastos de orden social y cultural	\$465,948.00		
		Póliza E00606	29/12/2025	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$167,040.00		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículo 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estado 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; 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 párrafo primero, 110 fracción VII, 120, 139 y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025; 13 fracción III incisos a), c), y d) del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa; numerales VII.7 De las Adjudicaciones Directas por las Entidades punto A, VII. 8 De las adjudicaciones Directas por la DAYCS, de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala.				
2 TOTAL DE OBSERVACIONES.							



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 10



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 OCTUBRE AL
31 DE DICIEMBRE

Partida	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio de CFDI	Descripción	Importe
2111 Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00119	Ref. 261225	26/12/2025	9E3E7891-4B5C-9B32-1B74ACA885F3	30 cajas de papel cortado ecológico, 10 cajas de folder carta y oficio color crema, 10 de cajas de registrador carta y 40 cajas de oficio, 50 cajas de marcador didáctico, 2 cajas de DVD, 4 cajas de etiqueta, 15 cajas de protector de hojas, y 25 cajas de protector de hojas tamaño oficio, 25 carpetas de vinil, 20 carpeta panorámica tamaño carta y 20 carpeta tamaño media carta, 30 paquetes de papel facia opalina, 6 cajas de lápiz berol bicolor, 4 cajas de cinta de empaque, 25 memorias usb 32 gb, 5 cajas de lápiz adhesivo, 6 cajas de grapas, 20 unidades de notas adhesivas, 20 separadores de divisiones, 5 bolsas de dedos y 6 bolsas de dedal del núm 12	111,118.80
2161 Material de limpieza	E00585	Ref. 261225	26/12/2025	1FD788A9-2FEC-43FD-98D8-14730FD03FDD	Adquisición de: 77 cajas de papel higiénico, 40 cajas de toalla interdoblaada y blancas para mano, 60 aromatizante y raid, 80 piezas de cloro 10 lts y pastillas para wc, 65 pares de guantes para manos, 40 escobas, 70 piezas de pato purific, 20 piezas de limpiador para vidrios y 40 cajas de shampoo para manos, 14 cjas de jabón roma de 500 gr., 40 piezas de limpiadores de madera, 3 mop trapeador, 71 piezas de trapeador 3 jaladores, integrando vale de entrada de almacén sin integrar documentación de su distribución. no se encuentran signadas las cotizaciones de Samuel Hernández Flores, Servicios Lidiser SA de CV Y Susana Rodríguez López, no se encuentran signadas.	251,720.01
2211 Productos alimenticios para personas	E00558	Ref. 171225	17/12/2025	F6E27716-77DD-4E5F-98FE-5DD0F26F77D2	Comida de fin de año para 80 personas	55,680.00
	E00559	Ref. 171225	17/12/2025	A9806C20-7EE0-48DF-8831-76A56B602BAB	Adquisición de 73 pavos navideños de 13 kilos	149,650.00
Subtotal						205,330.00
2611 Combustibles, lubricantes y aditivos	E00412	Ref. 011025	01/10/2025	0CE63BA9-98CD-4442-A6AE-765B84B59F85	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	8,000.00
	E00413	Ref. 011025	01/10/2025	64ABF5D3-8A80-4459-A3E3-B0815A943B2F	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	8,000.00
	E00429	Ref. 141025	14/10/2025	CD85C907-43E6-4DE1-991D-029AE5F8203E	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	8,000.00
	E00430	Ref. 141025	14/10/2025	C4797CDF-A6FD-4C85-BEB1-4A356F78ECD1	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	8,000.00
	E00469	Ref. 011125	03/11/2025	9D9010E6-C431-477C-85A9-3B0D34C00178	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	8,000.00
	E00470	Ref. 031125	03/11/2025	4FBA061E-7F7E-4535-	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	8,000.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 10



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 OCTUBRE AL
31 DE DICIEMBRE

Partida	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio de CFDI	Descripción	Importe
				8858-5F01718C2601		
	E00483	Ref. 161125	16/11/2025	498C5C55-A3AA-426B-BA82-607561C1803E	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	8,000.00
	E00485	Ref. 181125	18/11/2025	59F7E0CD-FC28-44BD-8B27-CC3AF566F140	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	8,000.00
	E00530	Ref. 011225	01/12/2025	68BE8EA0-DC99-4E61-A66A-9DF1290FA581	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	8,000.00
	E00531	Ref. 011225	01/12/2025	9F16CAD1-4A67-4CFA-BD73-A791C1630165	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	7,888.79
	E00551	Ref. 151225	15/12/2025	97D5265-3BEF-42B3-A51C-514AE19BADE7	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	8,000.00
	E00552	Ref. 151225	15/12/2025	163DE1B4-EF8E-4524-85A0-A97E85B6C1C2	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	7,000.00
	E00589	Ref. 221225	22/12/2025	3bbe3A04-43D9-41C6-825D-7A2962BE5375	Adquisición de combustible para unidades vehiculares de la Universidad	5,000.00
Subtotal						99,888.79
2711 Vestuario y uniformes	E00453	Ref. 211025	21/10/2025	B1E8B32F--F132-46E3-8E80-1D6696A12619	100 Chalecos de seguridad brigadista con reflejante textil, habilitado con tiras de reflejante , azul marino para alumnos de Arquitectura bioclimática de los cuatrimestres 1º, 4º y 7º, para ser utilizados en los talleres.	32,480.00
3311 Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	E00452	Ref. 281025	28/10/2025	477F9FCF-271E-4241-94AB-FF9F5D55371F	Auditoria A Matricula Mayo A Agosto 2025 E Informe Semestral Especifico Semestre Marzo A Agosto 2025	26,680.00
3511 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	E00410	Ref. 141025	14/10/2025	9D5E6689-CDA3-47AE-914F-1F689CEE3072	80 hras por Renta de retroexcavadora	55,680.00
	E00451	Ref. 211025	21/10/2025	F863EB84-04B9-49EF-	Renta de 40 horas de retroexcavadora	27,840.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 10



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 OCTUBRE AL
31 DE DICIEMBRE

Partida	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio de CFDI	Descripción	Importe
				B907-8937D7DC7ACF		
	E00597	Ref. 211525	21/12/2025	3749F4B2-C9A4-4E60-974B-6FA63EEE303F	350 mts Impermeabilización del Centro de información y documentación; limpieza, retiro suministro y colocación	133,980.00
	E00598	Ref. 211225	21/12/2025	5636A039-5FA9-4F2D-968B-1CC5E9609EE8	Mano de obra columnas zaguán, limpieza, retiro, suministro y colocación	41,760.00
	E00601	Ref. 221225	22/12/2025	89A01723-6993-4AE7-BA74-306BE10A699F	83 Retiro y colocación de tabla roca, limpieza y retiro; 83 Colocación de tabla roca, suministro y colocación	76,446.32
Subtotal						335,706.32
3551 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00580	Ref. 091225	09/12/2025	72AD99DF-715D-4E28-9EAA-9D917ED6C3FF	4 llantas Cooper, 5 aceite sintético, 1 filtro de aire, 1 filtro de tasolina, 1 filtro de aceite, 1 carbu clean, 1 líquido para lavar inyectores, 1 filtro de cabina, 4 bugías NGK, 1 juego de balatas delanteras y traseras, 1 spiga lado rueda, 2 amortiguadores delanteros, 1 servicio de afinación, 1 cambio de balatas delanteras y traseras, cambio de amortiguadores delanteros, lavado de motor, revisión y cambio de luces traseras, alineación y balanceo, para la camioneta con placas XXX-358-A	27,106.93
	E00582	Ref. 141225	14/12/2025	65DB4392-FFEE-47ED-8AAE-8828AA0F5196	Garrafa 5 lts, filtro de aire, gasolina y aceite, carbu clean, líquido para inyectores, 4 bujías, juego de balatas traseras y delanteras, 2 amortiguadores delanteros y traseros, servicio de afinación mayor, cambio de balatas delanteras y traseras, y de amortiguadores, lavado de vestidura y motor, corrección de falla de motor, alineación y balancero, pulido y encerado para unidad Toyota placas XWG369C	29,783.00
	E00583	Ref. 141225	14/12/2025	FAC46A08-DFCF-4AA5-8DD6-6B77B75C7296	Garrafa 5 lts, filtro de aire, gasolina y aceite, carbu clean, líquido para inyectores, 4 bujías, juego de balatas traseras y delanteras, calavera izquierda y derecha traseras, 2 amortiguadores delanteros y traseros, servicio de afinación mayor, cambio de balatas delanteras y traseras, y de amortiguadores, lavado de vestidura y motor, estética automotriz (hojalatería y pintura, pulido y encerado, alineación y balanceo, para Toyota con placas XWG370C	37,207.00
	E00584	Ref. 211225	21/12/2025	D80D4FBA-3E97-45EE-87B4-87B6A83572E3	Cubeta de aceite motor multigrado, filtro de aire filtro diesel, cubeta de anticongelante, 2 cubeta hidráulico, manguera toma de fuerza, mano de obra por cambio de filtro, mano de obra por cambio de mangueras y de hidráulico papa unidad Farmtrac, sin placas	20,508.80
	C00117	Ref. 211225	21/12/2025	6FA0F47-0F5C-4BA9-B2E8-1F3270B767E3	4 llantas, 4 aceite sintético, filtro de aire, de gasolina y de aceite, carbu clean, líquido para lavar inyectores, 4 bujías de iridium, juego de balatas delanteras y traseras, 2 amortiguadores traseros, servicio de afinación, cambio de balatas delanteras y traseras, lavado de vestidura motor y alineación y balanceo, realizado a la unidad Saveiro modelo 2022, vehículo integrado en el parque vehicular	38,883.20
	C00118	Ref. 261225	26/12/2025	9E3E7891-427E-4B5C-9B32-1B74ACA885F3	30 cajas de papel cortado ecológico, 10 cajas de folder carta y oficio color crema, 10 de cajas de registrador carta y 40 cajas de oficio, 50 cajas de marcador didáctico, 2 cajas de DVD, 4 cajas de etiqueta, 15 cajas de protector de hojas, y 25 cajas de protector de hojas tamaño oficio, 25 carpetas de vinil, 20 carpeta panorámica tamaño carta y 20 carpeta tamaño media carta, 30 paquetes de papel facia opalina, 6 cajas de lápiz berol bicolor, 4 cajas de cinta de empaque, 25 memorias usb 32 gb, 5 cajas de lápiz adhesivo, 6 cajas de grapas, 20 unidades de notas adhesivas, 20 separadores de divisiones, 5 bolsas de dedales y 6 bolsas de dedal del núm 12	37,916.92



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 10



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 OCTUBRE AL
31 DE DICIEMBRE

Partida	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio de CFDI	Descripción	Importe
	E00586	Ref. 271225	27/12/2025	CA0216DA-70A0-4D0E-B2CD-1B199F23CD6B	4 Aceite Sintético, Filtro De Aire, Diesel y Aceite, 2 Flecha Cardan, Despegar Tortugas, Mano de Obra por reparar diferencial y Servicio De Afinacion Mayor para la unidad vehiular FAW sin placas	45,594.15
	E00609	Ref. 291225	29/12/2025	437D7EB9-4A8B-417E-988E-F35C280E9DED	Motor 3/4 16 válvulas, caja de velocidades Tsuru, mano de obra por colocar caja e instalación del motor para la unidad Tsuru, placas XWE864 A	45,124.00
Subtotal						282,124.00
3611 Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	E00603	Ref. 261225	26/12/2025	802ECB8C-D6EE-46DF-B670-AC0750CCBEB4	6,000 volantes media, 4 lonas de 9 de mayo; 4 lonas; 6 lonas de admisión 25 de septiembre; 2 lonas protocolo de control de acceso de 40x70; 12,000 volantes media carta impresa a color; 9 lonas 40x70; 1 lona con medias de 3x2.5 mts; 5,000 flyers media carta impreso frente y vuelta; 1lona ceremonia de graduación.	92,785.65
	E00602	Ref. 231225	23/12/2025	101AED77-E03D-4FAE-9690-9690-818C7AE0D574	Servicio de 4 espacios publicitarios del mes de septiembre a diciembre de 2025	27,840.00
Subtotal						120,625.65
3821 Gastos de orden social y cultural	E00575	Ref. 011225	01/12/2025	09EDF71F-59D6-46E5-9793-E1FBC2F6C4EC	Adquisición de 261 carpetas carta vinipiel gravado de logo UPTREP y 261 gorras bordadas color verde botella y negro acrílico con visera curva.	108,993.60
	E00576	Ref. 021225	02/12/2025	B74BBEAA-9ABF-47E5-8887-47DAD3EBC12A	Renta de 1200 sillas tifani Blancas	55,680.00
	E00577	Ref. 021225	02/12/2025	BBEE027C-B498-4DB3-9796-C5C43D18221F	Adquirieron 152 nochebuenas, consideraron a los proveedores Vivero Fiore Shop, Vivero de Tlaxcala y Mayté Hernández Chichino careciendo de firmas, sin embargo, no aclararon qué hicieron con las 152 macetas después del evento de graduación	24,320.00
	E00581	Ref. 091225	09/12/2025	9144E4BF-1604-46BE-8D45-938B911467C2	Contratación de Grupo musical de 25 integrantes Festum por 5 horas, incluye animaciones con bailarinas y sancos, globos, sombreros, antifas, audio y escenario y Banda musical "La Auténtica de San Jorge"	146,000.00
	E00501	Ref. 101125	10/11/2025	1D7AE334-A17E-477B-B394-DD994B1D5581	50 % Viaje De 2 Autobuses A Guanajuato " Expo Agroalimentaria 2025 " Los Dias 13 Y 14 De Noviembre De 2025; Autobus Irizar Century De 55 Pasajeros, Incluye: Operador, Casetas, Combustible Y Seguro De Viajero, Para Trasladar A Estudiantes, Personal Administrativo Y Docente	47,444.00
	E00502	Ref. 101125	10/11/2025	ED2458F4-A104-4C2E-8865-5634D08B8D47	50 % Viaje A Guadalajara " Expo Anpact 2025 " Los Dias 13 Y 14 De Noviembre De 2025 2025; Autobus Ayats Eclipse 2016 Y 2018 De 69 Pasajeros , Incluye: Operador, Casetas, Combustible Y Seguro De Viajero.	102,660.00
	E00596	Ref. 201225	20/12/2025	D2D43361-8384-46D4-	Adquisición de hidrolavadora, sopladora, desbrozadora y podadora	50,112.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 10



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 OCTUBRE AL
31 DE DICIEMBRE

Partida	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio de CFDI	Descripción	Importe
				8D6D-73E62C92F89F		
	E00599	Ref. 211225	21/12/2025	63BBF7F8-6F66-4E3E-A8DB-0CD19D0475E5	Renta de audio y pantallas, incluye 8 bocinas de audio profesional, equalización y micrófonos inalámbricos y dos pantallas para proyección del evento	39,440.00
	E00611	Ref. 301225	30/12/2025	2443AB03-92C4-4DCF-B65D-B10EE45FB1F7	Renta de 1272 sillas tipo Tifani para cena baile de Graduación generación 2022 - 2025 y 107 mesas cuadradas para cena baile	77,658.00
Subtotal						652,307.60
5111 Muebles de oficina y estantería	E00462D00139	Ref. 301025	30/10/2025	6AD493E6-58CF-40C7-8094-38854513BA64	Sillón reclinable	13,340.00
5151 Equipo de cómputo y de tecnología de la información	E00606	Ref. 291225	29/12/2025	2175DBEC-8B72-441A-A314-BC70095F9163	2 Impresoras HP color Laser Jet PRO, 4203 DW y 4303 DW para Biblioteca y Recursos Humanos	46,400.00
5671 Herramientas y máquinas-herramienta	E00610	Ref. 261225	26/12/2025	AF64E39A-9A47-44BF-8D11-F201B088C4F1	Sopladora, desbrozadora y podadora ducati	55,100.00
Total						2,232,821.17