



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)  
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

| Núm<br>Prog                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | REFERENCIA              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CONCEPTO                                                                                                                    | IMPORTE<br>(\$)          | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|------------------------|-----------------------|-----------|----------|---------|--------|--------------------------------|-----------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|--------|----------------------------|-----------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------|--------|----------------------------|-----------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------|--------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------|--------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------|-------|--|--|--|--|--|
|                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | PÓLIZA / DOCUMENTO      | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                             |                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
| REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                             |                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
| 1                                                                 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Póliza C00247           | 12/07/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | PAGO DE BIENES<br>Y/O SERVICIOS<br>SIN ACREDITAR<br>SU RECEPCIÓN<br>Y/O APLICACIÓN<br><br>Gastos de Orden Social y Cultural | \$68,904.00              | \$11,484.00                | De la revisión a la documentación de las erogaciones realizadas por la Universidad Tecnológica de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/079/2026 de fecha 23 de enero de 2025 y proporcionadas a través del oficio DAYF/058/2025 de fecha 30 de enero de 2026, se detectó que erogaron <b>\$78,922.77</b> , mediante transferencia electrónica de fondos de las cuentas bancarias *****2507 y *****9051 aperturadas en la instituciones financieras Banco Santander México S.A. y Banco Mercantil del Norte S.A., a favor de los proveedores <b>Berenice Flores Olivares y Jeny Adriana Vargas Hernández</b> , por la <b>adquisición de Box Lunch para personal administrativo y docentes que participaron en diversos encuentros deportivo</b> ; sin embargo, <b>no acredita su recepción y/o aplicación en los fines del Ente</b> , en virtud de lo siguiente: <ul style="list-style-type: none"><li>Relación con nombre y firma de las personas que recibieron los alimentos adquiridos.</li><li>Evidencia fotográfica de las adquisiciones y de la distribución de los alimentos adquiridos.</li><li>Lista de participantes e identificaciones de los equipos y las disciplinas en las que participaron los docentes y administrativos</li><li>Evidencia que acredite la participación del personal de la universidad y alumnos en las actividades deportivas.</li><li>Resultados obtenidos por la participación de los administrativos, docentes y alumnos.</li><li>Además, en las pólizas D00160 y D00182, omiten integrar la transferencia mediante la cual otorgaron los recursos.</li></ul> |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
|                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Póliza C00363           | 14/11/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Gastos de Orden Social y Cultural                                                                                           | \$200,448.00             | \$33,408.00                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
|                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Póliza C00370           | 21/11/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Gastos de Orden Social y Cultural                                                                                           | \$47,548.62              | \$7,924.77                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
|                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Póliza D00160           | 29/12/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Gastos de Orden Social y Cultural                                                                                           | \$63,336.00              | \$10,556.00                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
|                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Póliza D00182           | 30/12/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Gastos de Orden Social y Cultural                                                                                           | \$93,300.00              | \$15,550.00                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
|                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Se detalla:             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                             |                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
|                                                                   | <table><tr><th>Póliza de pago</th><th>Folio</th><th>Fecha de transferencia</th><th>Folio Fiscal del CFDI</th><th>Proveedor</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>C00247</td><td>20250712400140BET0000455420100</td><td>12-jul-25</td><td>577E1CCA-2A1A-4541-8EEA-2C30908A6059</td><td>Berenice Flores Olivares</td><td>Servicio de 41 Box Lunch</td><td>11,484.00</td></tr><tr><td>C00363</td><td>8846APR2202511044625268557</td><td>04-nov-25</td><td>E30AA911-BFE5-4D72-96C7-90FBC5D2B517</td><td>Jeny Adriana Vargas Hernández</td><td>Servicio de alimentos</td><td>33,408.00</td></tr><tr><td>C00370</td><td>8846APR2202511144657214801</td><td>14-nov-20</td><td>EFCE21D5-BD8F-48A1-ABE2-B78E95870302</td><td>Miriam Abigail García Franquiz</td><td>Servicio de alimentos</td><td>7,924.77</td></tr><tr><td>D00160</td><td>No proporcionaron</td><td>No proporcionaron</td><td>24FDCD88-4937-43FE-BC17-C8304A9EEFE8</td><td>Irad García Ramírez</td><td>Servicio de alimentos</td><td>10,556.00</td></tr><tr><td>D00182</td><td>No proporcionaron</td><td>No proporcionaron</td><td>F6461D18-1A30-47E8-8860-1A35C7937F7F</td><td>Benito Rafael Xaltenco López</td><td>Servicio de alimentos</td><td>15,550.00</td></tr><tr><td colspan="6">Total</td><td>\$78,922.77</td></tr></table> |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                             |                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Póliza de pago | Folio | Fecha de transferencia | Folio Fiscal del CFDI | Proveedor | Concepto | Importe | C00247 | 20250712400140BET0000455420100 | 12-jul-25 | 577E1CCA-2A1A-4541-8EEA-2C30908A6059 | Berenice Flores Olivares | Servicio de 41 Box Lunch | 11,484.00 | C00363 | 8846APR2202511044625268557 | 04-nov-25 | E30AA911-BFE5-4D72-96C7-90FBC5D2B517 | Jeny Adriana Vargas Hernández | Servicio de alimentos | 33,408.00 | C00370 | 8846APR2202511144657214801 | 14-nov-20 | EFCE21D5-BD8F-48A1-ABE2-B78E95870302 | Miriam Abigail García Franquiz | Servicio de alimentos | 7,924.77 | D00160 | No proporcionaron | No proporcionaron | 24FDCD88-4937-43FE-BC17-C8304A9EEFE8 | Irad García Ramírez | Servicio de alimentos | 10,556.00 | D00182 | No proporcionaron | No proporcionaron | F6461D18-1A30-47E8-8860-1A35C7937F7F | Benito Rafael Xaltenco López | Servicio de alimentos | 15,550.00 | Total |  |  |  |  |  |
| Póliza de pago                                                    | Folio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Fecha de transferencia  | Folio Fiscal del CFDI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Proveedor                                                                                                                   | Concepto                 | Importe                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
| C00247                                                            | 20250712400140BET0000455420100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 12-jul-25               | 577E1CCA-2A1A-4541-8EEA-2C30908A6059                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Berenice Flores Olivares                                                                                                    | Servicio de 41 Box Lunch | 11,484.00                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
| C00363                                                            | 8846APR2202511044625268557                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 04-nov-25               | E30AA911-BFE5-4D72-96C7-90FBC5D2B517                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Jeny Adriana Vargas Hernández                                                                                               | Servicio de alimentos    | 33,408.00                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
| C00370                                                            | 8846APR2202511144657214801                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 14-nov-20               | EFCE21D5-BD8F-48A1-ABE2-B78E95870302                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Miriam Abigail García Franquiz                                                                                              | Servicio de alimentos    | 7,924.77                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
| D00160                                                            | No proporcionaron                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | No proporcionaron       | 24FDCD88-4937-43FE-BC17-C8304A9EEFE8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Irad García Ramírez                                                                                                         | Servicio de alimentos    | 10,556.00                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
| D00182                                                            | No proporcionaron                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | No proporcionaron       | F6461D18-1A30-47E8-8860-1A35C7937F7F                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Benito Rafael Xaltenco López                                                                                                | Servicio de alimentos    | 15,550.00                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
| Total                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                             |                          | \$78,922.77                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |
|                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA | Artículos 134 párrafos primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 primer párrafo y 309 segundo 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; 8 y 12 fracción IV el Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa. |                                                                                                                             |                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |       |                        |                       |           |          |         |        |                                |           |                                      |                          |                          |           |        |                            |           |                                      |                               |                       |           |        |                            |           |                                      |                                |                       |          |        |                   |                   |                                      |                     |                       |           |        |                   |                   |                                      |                              |                       |           |       |  |  |  |  |  |



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)  
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

| Núm<br>Prog |                            | REFERENCIA             |                                        | CONCEPTO                                                                           | IMPORTE<br>(\$)                                                                                             | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |       |                        |           |                       |          |         |        |                            |            |                                        |                                                  |                                                                                                             |           |        |                        |            |                                        |                                                 |                                                                      |           |        |                        |            |      |           |                   |            |
|-------------|----------------------------|------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|------------------------|-----------|-----------------------|----------|---------|--------|----------------------------|------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|------------------------|------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|--------|------------------------|------------|------|-----------|-------------------|------------|
|             |                            | PÓLIZA / DOCUMENTO     | FECHA                                  |                                                                                    |                                                                                                             |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |                        |           |                       |          |         |        |                            |            |                                        |                                                  |                                                                                                             |           |        |                        |            |                                        |                                                 |                                                                      |           |        |                        |            |      |           |                   |            |
| 2           | 3                          |                        |                                        | PAGO DE BIENES<br>Y/O SERVICIOS<br>SIN ACREDITAR<br>SU RECEPCIÓN<br>Y/O APLICACIÓN |                                                                                                             |                            | <div>De la revisión a la documentación de las erogaciones realizadas por la Universidad Tecnológica de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/079/2026 de fecha 23 de enero de 2026 y proporcionadas a través del oficio DAyF/058/2025 de fecha 30 de enero de 2026, se identificó que erogaron recursos por un importe de <b>\$221,616.00</b> de las cuentas bancarias *****2507 y *****9051 aperturadas en la instituciones financieras Banco Santander México S.A. y Banco Mercantil del Norte S.A a favor de los <b>proveedores Jeny Adriana Vargas Hernández, Eric Duncan Tamayo Juárez</b>, por concepto de <b>alimentos, coffe break y flores para sesión ordinaria del comité del bienestar, alimentos en el marco de las capacitaciones de academias, bienvenida 2025 a comunidad estudiantil, coffe break para platica para el fomento de la cultura de derechos humanos</b>; sin embargo, la Universidad <b>no acredita su recepción y/o aplicación en los fines del ente</b>, en virtud de que omiten la siguiente documentación:</div> <div><div><div>• Relación con nombre y firma de los participantes en cada uno de los eventos que originaron el gasto.</div><div>• Minutas de trabajo y/o evidencia de los acuerdos alcanzados en la sesión, que muestren las actividades realizadas en cada uno de los cursos, que dieron origen a los consumos, así como acreditar que los gastos se originaron con motivo de la realización de actividades institucionales propias de la Universidad.</div><div>• Contrato de prestación de servicios que incluya los conceptos pagados, el detalle de cada uno de los servicios prestados, fecha de entrega, cantidad, costos unitarios y forma de pago.</div><div>• Evidencia fotográfica mediante la cual se acredite la recepción y entrega de los alimentos.</div><div>• Cotizaciones, que acrediten que el proveedor elegido fue la mejor opción en cuanto a precio, calidad y servicio.</div><div>• Aunado a lo anterior los CFDI's integrados no describe en qué consiste el servicio integral, costos unitarios, cantidades, contraviniendo lo señalado en la <i>fracción V del artículo 29-A del Código Fiscal de la Federación el cual señala "la cantidad, unidad de medida y clase de los bienes o mercancías o descripción del servicio o del uso o goce que amparen, estos datos se asentarán en los comprobantes fiscales digitales por Internet usando los catálogos incluidos en las especificaciones tecnológicas a que se refiere la fracción VI del artículo 29 de este Código"</i></div></div><div>Se detalla:</div><table><tr><th>Póliza</th><th>Folio</th><th>Fecha de transferencia</th><th>Proveedor</th><th>Folio Fiscal del CFDI</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>C00258</td><td>99202504031<br/>8033175i654</td><td>28/08/2025</td><td>Jeny<br/>Adriana<br/>Vargas<br/>Hernández</td><td>D70E6ADA-<br/>E691-45DA-<br/>9E0A-<br/>F96965199FE3</td><td>Servicio integral para la sesión ordinaria del comité del bienestar (incluye alimento coffe break y flores)</td><td>29,696.00</td></tr><tr><td>C00259</td><td>992025082817503692N084</td><td>28/08/2025</td><td>Jeny<br/>Adriana<br/>Vargas<br/>Hernández</td><td>B29EOD8-<br/>1612-4D9C-<br/>9D64-<br/>8054309128E7</td><td>Servicio de alimentos en el marco de las capacitaciones de academias</td><td>61,480.00</td></tr><tr><td>C00297</td><td>992025091014113936U974</td><td>10/09/2025</td><td>Eric</td><td>6ABECB38-</td><td>Servicio integral</td><td>120,000.00</td></tr></table></div> | Póliza | Folio | Fecha de transferencia | Proveedor | Folio Fiscal del CFDI | Concepto | Importe | C00258 | 99202504031<br>8033175i654 | 28/08/2025 | Jeny<br>Adriana<br>Vargas<br>Hernández | D70E6ADA-<br>E691-45DA-<br>9E0A-<br>F96965199FE3 | Servicio integral para la sesión ordinaria del comité del bienestar (incluye alimento coffe break y flores) | 29,696.00 | C00259 | 992025082817503692N084 | 28/08/2025 | Jeny<br>Adriana<br>Vargas<br>Hernández | B29EOD8-<br>1612-4D9C-<br>9D64-<br>8054309128E7 | Servicio de alimentos en el marco de las capacitaciones de academias | 61,480.00 | C00297 | 992025091014113936U974 | 10/09/2025 | Eric | 6ABECB38- | Servicio integral | 120,000.00 |
| Póliza      | Folio                      | Fecha de transferencia | Proveedor                              | Folio Fiscal del CFDI                                                              | Concepto                                                                                                    | Importe                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |                        |           |                       |          |         |        |                            |            |                                        |                                                  |                                                                                                             |           |        |                        |            |                                        |                                                 |                                                                      |           |        |                        |            |      |           |                   |            |
| C00258      | 99202504031<br>8033175i654 | 28/08/2025             | Jeny<br>Adriana<br>Vargas<br>Hernández | D70E6ADA-<br>E691-45DA-<br>9E0A-<br>F96965199FE3                                   | Servicio integral para la sesión ordinaria del comité del bienestar (incluye alimento coffe break y flores) | 29,696.00                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |                        |           |                       |          |         |        |                            |            |                                        |                                                  |                                                                                                             |           |        |                        |            |                                        |                                                 |                                                                      |           |        |                        |            |      |           |                   |            |
| C00259      | 992025082817503692N084     | 28/08/2025             | Jeny<br>Adriana<br>Vargas<br>Hernández | B29EOD8-<br>1612-4D9C-<br>9D64-<br>8054309128E7                                    | Servicio de alimentos en el marco de las capacitaciones de academias                                        | 61,480.00                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |                        |           |                       |          |         |        |                            |            |                                        |                                                  |                                                                                                             |           |        |                        |            |                                        |                                                 |                                                                      |           |        |                        |            |      |           |                   |            |
| C00297      | 992025091014113936U974     | 10/09/2025             | Eric                                   | 6ABECB38-                                                                          | Servicio integral                                                                                           | 120,000.00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |                        |           |                       |          |         |        |                            |            |                                        |                                                  |                                                                                                             |           |        |                        |            |                                        |                                                 |                                                                      |           |        |                        |            |      |           |                   |            |
|             |                            | Póliza C00258          | 28/08/2025                             | Gastos de Orden Social y Cultural                                                  | \$178,176.00                                                                                                | \$29,696.00                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |                        |           |                       |          |         |        |                            |            |                                        |                                                  |                                                                                                             |           |        |                        |            |                                        |                                                 |                                                                      |           |        |                        |            |      |           |                   |            |
|             |                            | Póliza C00259          | 28/08/2025                             | Gastos de Orden Social y Cultural                                                  | \$368,880.00                                                                                                | \$61,480.00                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |                        |           |                       |          |         |        |                            |            |                                        |                                                  |                                                                                                             |           |        |                        |            |                                        |                                                 |                                                                      |           |        |                        |            |      |           |                   |            |
|             |                            | Póliza C00297          | 10/09/2025                             | Gastos de Orden Social y Cultural                                                  | \$720,000.00                                                                                                | \$120,000.00               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |                        |           |                       |          |         |        |                            |            |                                        |                                                  |                                                                                                             |           |        |                        |            |                                        |                                                 |                                                                      |           |        |                        |            |      |           |                   |            |
|             |                            | Póliza C00360          | 07/10/2025                             | Gastos de Orden Social y Cultural                                                  | \$62,640.00                                                                                                 | \$10,440.00                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |                        |           |                       |          |         |        |                            |            |                                        |                                                  |                                                                                                             |           |        |                        |            |                                        |                                                 |                                                                      |           |        |                        |            |      |           |                   |            |



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



ENTE FISCALIZABLE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)  
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

| Núm<br>Prog               | Núm<br>Obs | REFERENCIA                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CONCEPTO | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO  |            |                                        |                                              |                                               |              |
|---------------------------|------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------------------|----------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|
|                           |            | PÓLIZA / DOCUMENTO         | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |          |                 |                            |                            |            |                                        |                                              |                                               |              |
|                           |            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |                 |                            |                            |            | Duncan<br>Tamayo<br>Juárez             | FC68-4800-<br>92F3-<br>93E63841B5A5          | "Bienvenida 2025"<br>Comunidad<br>estudiantil |              |
|                           |            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |                 | C00360                     | 8846APR1202510074527935444 | 07/10/2025 | Jeny<br>Adriana<br>Vargas<br>Hernández | 59119B2F-92D0-<br>4A8A-8095-<br>E014EF1194E7 | Coffe Break                                   | 10,440.00    |
|                           |            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |                 |                            | Total                      |            |                                        |                                              |                                               | \$221,616.00 |
|                           |            | NORMATIVIDAD<br>INCUMPLIDA | Artículos 134 párrafos primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 42 y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala; 302 primer párrafo y 309 segundo 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; 8 y 12 fracción IV el Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa. |          |                 |                            |                            |            |                                        |                                              |                                               |              |
| 2 TOTAL DE OBSERVACIONES. |            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |                 |                            |                            |            |                                        |                                              |                                               |              |