



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



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES PROPIOS Y RECURSOS FISCALES ESTATALES

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
CONTROL INTERNO							
1	2			INCONSISTENCIAS EN TRÁMITES, PROCESOS, SISTEMAS O EXPEDIENTES			De la revisión y análisis a la integración de los expedientes legal – fiscal de los proveedores beneficiados con la asignación de recursos a través de diversas transacciones del periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2025 por parte del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado, que fueron solicitados mediante oficios OFS/1973/2025 y DAEE/585/2025 de fechas de 07 de julio y 11 de noviembre de 2025, numeral 1.6 Padrón de Proveedores de bienes o servicios, mismos que fueron proporcionados a través de los oficios 06/780/2025 y 01/1172/2025 de fechas 14 de julio y 14 de noviembre de 2025, se detectó que en relación a estos, carecen de diversos documentos legales – fiscales , mismos con los que debe contar el Colegio con motivo de la contraprestación y/o bienes ofertados a su favor. Es importante señalar que, es responsabilidad del Director General, así como de la Directora Administrativa del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado, dar cumplimiento a la correcta integración del expediente legal – fiscal de cada uno de los proveedores con los que efectuaron transacciones que afectaron económicamente al Ente Público. Se Detalla:
		Oficio número: OFS/1973/2025	07/07/2025	Requerimiento de Información			
		Oficio número: 06/780/2025	14/07/2025	Oficio de Contestación			
		Oficio número: DAEE/585/2025	11/11/2025	Requerimiento de Información			
		Oficio número: 01/1172/2025	14/11/2025	Oficio de Contestación			
		Expediente Legal- Fiscal	Ejercicio Fiscal 2025	Proveedores Beneficiados			



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



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES PROPIOS Y RECURSOS FISCALES ESTATALES

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 15 fracción I de la Ley del Seguro Social; 29 fracción I, 31, 32 y 33 de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores; 15, 20 y 21 de la Ley Federal del Trabajo; 32 fracciones V y VIII de la Ley del Impuesto al Valor Agregado; 150 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 5 y 6 de la Ley General de Sociedades Mercantiles; 31, 32, 32 - D y 69 - B del Código Fiscal de la Federación; 41 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación; 12 del Reglamento de la Ley del Seguro Social en Materia de Afiliación, Clasificación de Empresas, Recaudación y Fiscalización; 2 fracción XVIII, 8,12 y 58 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 1 párrafos quinto y sexto, 4 párrafo primero y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025; 8 y 12 fracción IV del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.				
2	4	Oficio número: OFS/1973/2025 Oficio número: 06/780/2025	07/07/2025 14/07/2025	INCONSISTENCIAS EN MATERIA DE SERVICIOS PERSONALES Requerimiento de Información de Auditoría Oficio de contestación			Mediante requerimiento de información OFS/1973/2025 de fecha 07 de julio de 2025, se solicitó al Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tlaxcala, proporcionará Plantilla de Personal y tabulador de sueldos que contenga nombre, RFC, puesto nivel o categoría, así como las nóminas, ordinarias, complementarias o especiales generadas por su sistema, correspondientes al pago de sueldos y demás percepciones a favor del personal del colegio; de lo anterior, a través del oficio 06/780/2025 del 14 de julio del 2025, se proporcionó la información; sin embargo, de la revisión y análisis a la plantilla de personal se detectaron las siguientes irregularidades: 1. En la plantilla de personal autorizada por Oficialía Mayor de Gobierno mediante oficio MG/RH/3992/2024 de fecha 26 de septiembre de 2024, no se encuentran contemplados los puestos de Director Académico, Director de Informática e Infraestructura y Director Administrativo. 2. En el Catálogo de Categorías y Tabulador de sueldos para personal administrativo estatal, docente y compensación adicional para personal administrativo autorizado por la Oficialía Mayor de Gobierno con vigencia del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, se contempla el pago de compensación adicional a los puestos de Director Académico, Director de Informática e Infraestructura y Director Administrativo, los cuales no se encuentran contemplados en plantilla. Lo anterior, dificulta y obstaculiza las actividades de revisión y fiscalización de los recursos públicos que son ejercidos por el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tlaxcala, en virtud de que la información proporcionada con motivo de la revisión de auditoría presenta diferencias en su contenido, obstaculizando con ello los trabajos realizados por esta Entidad Fiscalizadora y presentando información que no es veraz y oportuna.
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 127 fracción V, 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 294 fracción IV, 302 primer párrafo y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, quinto y sexto, 4 primer párrafo y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.				
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA							
3	7	E02IFP0018 E03IFP0048	20/02/2025 25/03/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Servicios de Vigilancia Servicios de	\$4,155.12 \$4,155.12		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficios OFS/1973/2025 de fecha 07 de julio del 2025, DAEE/366/2025 de fecha 01 de septiembre de 2025 y proporcionadas a través de los oficios 06/780/2025 y 06/0970/2025 de fecha 14 de julio y 04 de septiembre de 2025 respectivamente, se detectó que erogaron \$10,387.80 mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria Conalep recurso estatal 2025 número *****1638, aperturada en la institución financiera Banco Santander México S.A., erogados a favor



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



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES PROPIOS Y RECURSOS FISCALES ESTATALES

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																											
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																															
		E04IFP0026	16/04/2025	Vigilancia Servicios de Vigilancia	\$4,155.12		del proveedor ADT Private Security Services de México , por concepto de Mon dual interactivo com/s/ver y Reporte open close com, sin embargo, no integran la siguiente documentación justificativa: 1. Requisición por parte del área usuaria. 2. Contrato de prestación de servicios que especifique el servicio contratado, periodos, costos unitarios, forma de pago, entre otras especificaciones. 3. Cotizaciones que contengan datos de las empresas (nombre, giro comercial, teléfonos de contacto, domicilio fiscal), información necesaria para acreditar que se trata de empresas existentes que prestan los bienes y servicios. 4. Cuadro comparativo que acredite que se apegaron a las mejores condiciones por cuanto se refiere al precio, calidad y financiamiento. 5. Constancia de Situación Fiscal y evidencia de los servicios prestados. Se detalla:																																											
		E04IFP0042	30/04/2025	Servicios de Vigilancia	\$4,155.12																																													
		E05IFP0031	22/05/2025	Servicios de Vigilancia	\$4,155.12																																													
							<table><tr><th>Póliza</th><th>Folio de Transferencia</th><th>Fecha de Transferencia</th><th>Folio Fiscal del CFDI</th><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr><tr><td>E02IFP0018</td><td>992025022008572441P234</td><td>20-feb-25</td><td>***A5d7</td><td>Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com</td><td>2,077.56</td></tr><tr><td>E03IFP0048</td><td>992025032512165163E645</td><td>25-mar-25</td><td>***11A9</td><td>Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com</td><td>2,077.56</td></tr><tr><td>E04IFP0026</td><td>992025041616430498f191</td><td>16-abr-25</td><td>***0A7C</td><td>Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com</td><td>2,077.56</td></tr><tr><td>E04IFP0042</td><td>992025043019442876Z582</td><td>30-abr-25</td><td>***9F6B</td><td>Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com</td><td>2,077.56</td></tr><tr><td>E05IFP0031</td><td>992025052218093523w250</td><td>22-may-25</td><td>***F5F2</td><td>Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com</td><td>2,077.56</td></tr><tr><td colspan="5">Total</td><td>\$10,387.80</td></tr></table>	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio Fiscal del CFDI	Descripción	Importe	E02IFP0018	992025022008572441P234	20-feb-25	***A5d7	Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com	2,077.56	E03IFP0048	992025032512165163E645	25-mar-25	***11A9	Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com	2,077.56	E04IFP0026	992025041616430498f191	16-abr-25	***0A7C	Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com	2,077.56	E04IFP0042	992025043019442876Z582	30-abr-25	***9F6B	Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com	2,077.56	E05IFP0031	992025052218093523w250	22-may-25	***F5F2	Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com	2,077.56	Total					\$10,387.80	
		Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio Fiscal del CFDI		Descripción	Importe																																										
		E02IFP0018	992025022008572441P234	20-feb-25	***A5d7		Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com	2,077.56																																										
		E03IFP0048	992025032512165163E645	25-mar-25	***11A9		Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com	2,077.56																																										
		E04IFP0026	992025041616430498f191	16-abr-25	***0A7C		Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com	2,077.56																																										
		E04IFP0042	992025043019442876Z582	30-abr-25	***9F6B		Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com	2,077.56																																										
		E05IFP0031	992025052218093523w250	22-may-25	***F5F2		Mon dual interactivo com/s/ver, Reporte open close com	2,077.56																																										
Total					\$10,387.80																																													
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 134 párrafos primero y cuarto 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, así como 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.																																																
4	8	E03IFP0003	03/03/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$41,072.62		De la revisión y análisis a las erogaciones del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado, del periodo 01 de enero al 30 de septiembre a mismas que fueron requeridas mediante oficios OFS/1973/2025, DAEE/366/2025 y DAEE/585/2025 de fechas de 07 de julio, 01 de septiembre y 11 de noviembre del 2025, y proporcionadas a través de los oficios 06/780/2025, 06/0970/2025, 01/1172/2025 de fecha 14 de julio, 04 de septiembre y 14 de noviembre del 2025, se identificó que realizaron erogaciones por \$193,489.36 por conceptos de suministro de combustible ; de lo anterior, esta entidad fiscalizadora identificó que efectuaron transferencias electrónicas de fondos de las cuenta bancaria *****1638 apertura da en la Institución Financiera Banco Santander México, S.A. , a favor del proveedor Servicios Broxel S.A.P.I. de C.V. ; sin embargo, al analizar y comparar los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) emitidos, con las bitácoras acumuladas identificadas en el numeral V.I del anexo 1 se detectaron las siguientes irregularidades:																																											
		E03IFP0037	13/03/2025	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$49,187.58																																													
		E04IFP0011	08/04/2025	Combustibles, Lubricantes y	\$49,187.58																																													



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



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES PROPIOS Y RECURSOS FISCALES ESTATALES

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		E04IFP0037	30/04/2025	Aditivos			1. Existe diferencia entre el total de cada bitácora de combustible por mes con el CFDI que expide el proveedor del suministro, como se detalla en el Anexo 1 de la presente Cédula de Resultados. 2. Diferencia entre la fecha de expedición del CFDI y las fechas registradas en bitácora de combustible (Anexo 2). 3. De las bitácoras presentadas mediante requerimiento de información, se identificó que anexan dos bitácoras las cuales no cuentan con las características de la unidad vehicular como marca, modelo, número de serie, color, tipo; ya que únicamente describen en las bitácoras que corresponde a el servidor público Cristian Eloy Gutiérrez Pérez, Jefe de Proyecto del Colegio y Sin Actividad, por los importes de \$2,400.00 y \$1,500.00 respectivamente.
		E05IFP0011	15/05/2025	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$25,290.78		
		E06IFP0031	20/06/2025	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$37,438.32		
		E07IFP0028	18/07/2025	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$47,196.18		
		E08IFP0028	19/08/2025	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$47,196.18		
		E09IFP0042	08/08/2025	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$43,213.38		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo 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 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 1 párrafos quinto y sexto, 4 párrafo primero y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.				
5	13			FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA			De la revisión y análisis a las erogaciones del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tlaxcala, del periodo 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/585/2025 de fecha 11 de noviembre del 2025 y proporcionadas a través del oficio 01/1172/2025, de fecha 14 de noviembre del 2025, se identificó que realizaron erogaciones por \$98,306.66 , mediante transferencia electrónica de fondos de las cuenta bancaria *****1638, apertura da en la Institución Financiera Banco Santander México, S.A. , por el concepto de compra de tinta para impresoras y toners para Dirección General y Planteles ; a favor de los proveedores Luis Alberto Duran Castillo y Ray S.A de C.V. ; sin embargo, se detectó que omitieron presentar la siguiente documentación justificativa: 1. De la póliza E08IFP0037, anexan relación de recibido firmada por los Directores de los Planteles de Zacualpan y Amaxac de Guerrero; sin embargo omiten integrar: -Recibo o bitácora debidamente firmada por los resguardantes de los equipos de impresión que acrediten la distribución del total de las adquisiciones. -Evidencia fotográfica de la entrega a los usuarios. -Con respecto a las adquisiciones tintas para el Plantel de Zacualpan, de acuerdo a la ficha técnica del equipo de impresión Epson EcoTank L1210, imprime hasta 4,500 páginas en negro, o bien 7,500 en color, por lo que con las 80 tintas negro, azul, magenta y amarillo el Plantel
		Póliza E08IFP0037	22/08/2025	Materiales y utiles de impresion y reproduccion	\$126,759.28		
		Póliza E09IFP0008	05/09/2025	Materiales de administracion, emision de documentos y articulos oficiales	\$279,416.16		



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



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES PROPIOS Y RECURSOS FISCALES ESTATALES

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																				
							tuvieron que haber impreso 90,000 páginas (180 recopiladores de 500 páginas) en color negro o 150,000 páginas (300 recopiladores de 500 páginas) a color, por lo que no acreditan en que actividad fueron utilizadas las tintas adquiridas. 2. De la póliza E09IFP0008 omitieron anexar la siguiente documentación justificativa: -Requisición del área o plantel solicitante para el suministro de toners. -Recibo y/o vale de entrega debidamente firmados por cada una de las áreas o planteles que solicitan y reciben, que acredite la correcta distribución de los toners. -Recibo o bitácora debidamente firmada por los resguardantes de los equipos de impresión que acrediten la distribución del total de las adquisiciones. -Evidencia fotográfica de la entrega a los usuarios. Se Detalla: <table><tr><th>Partida</th><th>Póliza</th><th>Folio de transferencia</th><th>Fecha de transferencia</th><th>Descripción</th><th>Proveedor</th><th>Descripción del folio fiscal del CFDI</th><th>Importe</th></tr><tr><td>2021 Materiales y útiles de impresión y reproducción</td><td>E08IFP0037</td><td>Ref.992025082217441681L312</td><td>22/08/2025</td><td>Compra de Tinta para impresoras</td><td>Luis Alberto Duran Castillo</td><td>92CB4595-7229-4FA5-B41A-42ADEE5FBEF1</td><td>63,379.64</td></tr><tr><td>2141 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales.</td><td>E09IFP0008</td><td>Ref.992025090510404180I456</td><td>05/09/2025</td><td>Compra de toners para dirección general y planteles</td><td>Rayp S.A de C.V</td><td>5314F59D-18B1-4760-B676-9914F0798113</td><td>34,927.02</td></tr><tr><td colspan="7">Total</td><td>98,306.66</td></tr></table>	Partida	Póliza	Folio de transferencia	Fecha de transferencia	Descripción	Proveedor	Descripción del folio fiscal del CFDI	Importe	2021 Materiales y útiles de impresión y reproducción	E08IFP0037	Ref.992025082217441681L312	22/08/2025	Compra de Tinta para impresoras	Luis Alberto Duran Castillo	92CB4595-7229-4FA5-B41A-42ADEE5FBEF1	63,379.64	2141 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales.	E09IFP0008	Ref.992025090510404180I456	05/09/2025	Compra de toners para dirección general y planteles	Rayp S.A de C.V	5314F59D-18B1-4760-B676-9914F0798113	34,927.02	Total							98,306.66
Partida	Póliza	Folio de transferencia	Fecha de transferencia	Descripción	Proveedor	Descripción del folio fiscal del CFDI	Importe																																
2021 Materiales y útiles de impresión y reproducción	E08IFP0037	Ref.992025082217441681L312	22/08/2025	Compra de Tinta para impresoras	Luis Alberto Duran Castillo	92CB4595-7229-4FA5-B41A-42ADEE5FBEF1	63,379.64																																
2141 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales.	E09IFP0008	Ref.992025090510404180I456	05/09/2025	Compra de toners para dirección general y planteles	Rayp S.A de C.V	5314F59D-18B1-4760-B676-9914F0798113	34,927.02																																
Total							98,306.66																																
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 1 párrafos quinto y sexto, 4 párrafo primero y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025; 16 fracción I del Reglamento Interior del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tlaxcala; numeral 62 de los Lineamientos que Regulan la Recaudación y Comprobación de Recursos Públicos de los Entes Fiscalizables, emitidos por el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala																																				
5 TOTAL DE OBSERVACIONES.																																							



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 8



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA

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

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES PROPIOS Y RECURSOS FISCALES ESTATALES

Marca	Modelo	Placas	Numero de Serie	Odómetro	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Ford	Focus 2013	XXH-711-A	1FAP3F20DL197348	182,720.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.03	5,001.06	3,976.72	4,000.00	4,022.49	5,000.00
Toyota	Hace	XXH-713-A	JTFSX23P2J6186400	60,781.00	3,000.00	3,200.00	0.00	2,500.00	1,400.00	2,280.00	4,434.48	3,180.00	3,300.00
Nissan	Platina	XWV-720D	3N1JH01S45L248746	42,511.00	2,000.00	2,200.32	2,000.00	1,300.00	1,700.00	1,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00
Nissan	Versa 2021	XVN-419-B	3N1CN8AE7ML916B65	63,761.00	2,499.45	2,499.61	2,500.00	2,500.82	2,499.35	2,477.00	2,500.26	2,521.94	2,500.00
Chevrolet	Trax 2016		3GNCK7CE3GL206475	151,896.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	0.00	2,500.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
Nissan	Sentra 2019	TRW-525-A	3N1AB7AAD9KY440657	90,604.00	0.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,200.00	2,000.00	1,800.00
Hyundai	Tucson 2023	XUH-224-D	TMCJB2UEPJ282888	28,003.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	0.00
Volkswagen		XVX-326-B	MEX452609FT0222504	227,980.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Chevrolet	Chevy 2011	TYS-6852	3G1SE51X8BS115730	397,468.00	1,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	1,874.94	2,000.00	1,874.75
Ford	Ford-250	XB-7658-A	3FTEF17W5YM-A36490	142,022.00	0.00	3,089.31	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,250.00	3,100.00	3,300.00
Honda	2019	XWV-039-D	MEHDG1842KP031625	60,781.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prácticas Estudiantes					500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	476.80	0.00	0.00	0.00
Sin actividad					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00	500.00
Lic. Cristian Eloy Gutiérrez Pérez					300.00	300.00	300.00	0.00	0.00	600.00	300.00	300.00	300.00
Podar Jardines Zacualpan					400.00	400.00	400.00	0.00	500	400.00	400.00	400.00	500.00
Total Bitácoras					17,699.45	27,189.24	18,700.00	17,800.85	23,100.41	22,410.52	25,659.68	24,224.43	23,274.75
Total CFDI Expedido					20,536.31	24,593.79	24,593.79	12,645.39	18,719.16	23,598.09	23,598.09	21,606.65	23,598.09
Diferencia					-3136.86	2295.45	-6193.79	5155.46	4,381.25	-1,187.57	1761.59	2317.78	-623.34



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 8



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES PROPIOS Y RECURSOS FISCALES ESTATALES

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

Mes	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Factura	F-64649	F-66417	F-67825	F-68616	F-69239	F-72062	F-72890	F-74395	F-76661
Póliza	E03IFP0003	E03IFP0037	E04IFP0011	E04IFP0037	E05IFP0011	E06IFP0031	E07IFP0028	E08IFP0028	E09IFP0042
Fecha Registrada	03/03/2025	13/03/2025	08/04/2025	30/04/2025	15/05/2025	20/06/2025	18/07/2025	19/08/2025	25/09/2025
Fecha Expedida	31/01/2025	28/02/2025	27/03/2025	11/04/2025	30/04/2025	13/06/2025	09/07/2025	08/08/2025	12/09/2025