

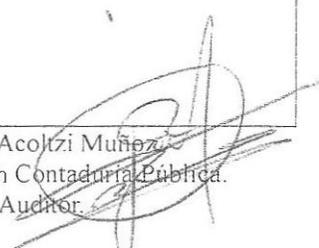
**INFORME DE RESULTADOS.**  
**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO**  
**DEL ESTADO DE TLAXCALA.**

ENTIDAD: RUBRO REVISADO:	<b>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</b>	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número: 8 de 22.
	<b>REGIÓN PONIENTE.</b>  <b>SERVICIOS PERSONALES.</b>	<b>VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.</b>	<b>NÚMERO: VICI/19-08.</b>

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<p>1. Del análisis a la plantilla de personal, tabulador de sueldos y organigrama de la Universidad para el ejercicio dos mil diecinueve, estas fueron validadas y autorizadas por la Dirección de Recursos Humanos de la Oficialía Mayor de Gobierno y Contraloría del Ejecutivo respectivamente, por lo que fueron presentadas en el mes de mayo en la Segunda Sesión Ordinaria a la Junta Directiva para su validación y autorización, por lo que respecta a la estructura orgánica esta fue aprobada, no siendo así para la plantilla y tabulador ya que presentaron inconsistencias que fueron asentadas en el acta en mención, además de encontrar lo siguiente: Se determinaron diferencias en el número de plazas autorizadas en el Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio Fiscal 2019 y las autorizadas en la plantilla avalada por la Oficialía Mayor de Gobierno, <b>Anexo I</b>; el tabulador de sueldos de los puestos anexo a la plantilla difiere con los importes establecidos en el mismo Presupuesto de Egresos, <b>Anexo II</b>.</p> <p><b>CAUSAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento de responsabilidades asignadas a los servidores públicos.</li> <li>• Deficiente implementación de controles internos.</li> <li>• Falta de atención y seguimiento en la elaboración y presentación de la plantilla y tabulador de sueldos para su presentación y elaboración por parte del área correspondiente.</li> <li>• Inobservancia de la normatividad aplicable.</li> </ul>	<p><b>PREVENTIVA:</b></p> <p>El Rector y Secretario Administrativo deberán girar instrucciones conducentes al Departamento de Recursos Humanos a efecto de que la plantilla de personal y el tabulador de sueldos se encuentren alineados a lo establecido en el Presupuesto de egresos del ejercicio fiscal correspondiente.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>Deberán presentar a este Órgano de Control documentación que justifique las diferencias observadas así como evidencia de las acciones realizadas para la corrección de la plantilla y tabulador de sueldos y en su caso de la autorización de la Junta Directiva.</p>	<p align="center">   <hr/>           Ingeniero José Antonio Olivares Hernández.            Secretario Administrativo de la Universidad            Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.         </p>

  
 Jorge López Márquez.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

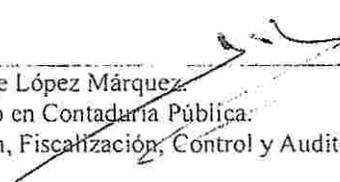
  
 Claudia Paredes Sánchez.  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

  
 Rubén Acoltzi Muñoz.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

**INFORME DE RESULTADOS.**  
**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO**  
**DEL ESTADO DE TLAXCALA.**

ENTIDAD: RUBRO REVISADO:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u>	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número. 9 de 22.
	<u>REGIÓN PONIENTE.</u>  <u>SERVICIOS PERSONALES.</u>	VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	NÚMERO: VICI/19-08.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<p><b>EFFECTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>No se tiene la certeza de que el personal este realizando las actividades que efectivamente le correspondan.</li> <li>Se determinan observaciones por parte de los entes fiscalizadores.</li> <li>No se cumplen con las metas y objetivos de la Universidad.</li> </ul> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículos 6 y 7 fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas</li> <li>Anexo 35 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2019.</li> <li>Artículo 42 fracción II del Acuerdo que Establece las Políticas Generales del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización de la Gestión Administrativa y los Lineamientos de Austeridad del Gasto Público 2019.</li> <li>Artículo 18 fracción III de los Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas de Aplicación para la Administración Pública Estatal.</li> <li>Artículos 28 fracción VIII de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.</li> <li>Artículo 16 fracciones VIII y IX, 24 fracciones I y V y 26 fracciones I, IV, V, VII y X del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> </ul>	<p>SIN TEXTO</p>	<p>SIN TEXTO.</p>

  
 Jorge López Márquez  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

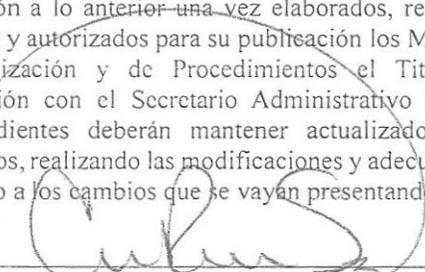
  
 Claudia Paredes Sánchez  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

  
 Rubén Acoltzi Muñoz  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

ENTIDAD:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u>	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número: 10 de 22.
RUBRO REVISADO:	<u>REGIÓN PONIENTE.</u>	<b>VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.</b>	<b>NÚMERO: VICI/19-08.</b>
	<u>SERVICIOS PERSONALES.</u>		

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<p>2. Del análisis a la documentación que conforma el marco jurídico y normativo que regula las actividades, facultades y obligaciones propias de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, para el desarrollo de la inspección de Control Interno, se observa que no cuenta con los Manuales de Organización y Procedimientos autorizados y publicados, de la solicitud e información plasmada en el acta de inicio de la Inspección se solicitaron dichos documentos sin que fueran presentados, por lo que deberán continuar con el seguimiento correspondiente para contar su validación y autorización y se llegue a la etapa de la publicación y posteriormente hacerle de conocimiento al personal adscrito a la Universidad, toda vez que dichos documentos son la parte fundamental para lograr la consecución de metas y objetivos de manera eficaz y eficiente y a su vez reducir el impacto de los riesgos relativos a la calidad de las operaciones.</p> <p><u>CAUSAS:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inobservancia a la normatividad aplicable para la elaboración de Manuales.</li> <li>• Deficiente implementación de controles internos en la Universidad.</li> <li>• Deficiente coordinación entre el Titular y el personal involucrado en la gestión para elaboración de los Manuales de Organización y de Procedimientos.</li> <li>• Falta de seguimiento por parte de los involucrados.</li> </ul>	<p><u>PREVENTIVA:</u></p> <p>Los Manuales de Organización y Procedimientos son los documentos de vital importancia para el buen desarrollo de las actividades que se realizan en la Universidad los cuales deben contener de forma expresa y detallada las disposiciones obligatorias para los servidores públicos a través de los niveles jerárquicos que fluyen en la Universidad para el desarrollo de sus tareas y responsabilidades, desempeñar su trabajo de la manera disciplinada lo cual contribuirán a evitar actos de corrupción, conllevando así a capacitaciones continuas para lograr una cultura de responsabilidad en las actividades cotidianas de la Universidad.</p> <p>El objetivo fundamental de estos instrumentos son el de lograr entre la Rectoría, y áreas que intervienen en la actividad de la Universidad una relación armónica y disciplinada que le permita ser realmente funcional y productivo con respecto al desarrollo de las operaciones y actividades realizadas.</p> <p>En atención a lo anterior <del>una vez</del> elaborados, revisados, aprobados y autorizados para su publicación los Manuales de Organización y de Procedimientos el Titular en coordinación con el Secretario Administrativo y áreas correspondientes deberán mantener actualizados estos documentos, realizando las modificaciones y adecuaciones atendiendo a los cambios que se vayan presentando.</p>	 Ingeniero José Antonio Olivares Hernández. Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.

Jorge López Márquez.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión. Fiscalización, Control y Auditoría.

  
 Claudia Paredes Sánchez.  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

  
 Rubén Acoltzi Muñoz.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

INFORME DE RESULTADOS.  
 CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO  
 DEL ESTADO DE TLAXCALA.

ENTIDAD: RUERO REVISADO:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u> <u>REGION PONIENTE.</u>  SERVICIOS PERSONALES.	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número: 11 de 22.
		VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	NÚMERO: VICI/19-08.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<p><b>EFFECTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Limita al personal que integra a la Universidad en el conocimiento del desarrollo de sus funciones y las tareas públicas que le correspondan.</li> <li>• No permite obtener una correcta eficacia y eficiencia en el desarrollo de las operaciones del personal.</li> <li>• La falta de capacitación y conocimientos de las directrices para obtener una disciplina personal puede provocar actos de corrupción.</li> </ul> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 6 y 7 fracciones I, II, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículos 20 y 21 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículo 28 fracción VIII de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículos 17 y 18 fracciones IV de los Lineamientos de Generales de Control Interno y sus Normas de Aplicación para la Administración Pública Estatal.</li> <li>• Artículo 34 fracción VI 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 2019.</li> <li>• Artículo 26 fracción XIII del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> </ul>	<p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>El Titular en coordinación con el Secretario Administrativo y áreas correspondientes deberán contribuir e instruir al personal para realizar las gestiones y acciones necesarias para la terminación y conclusión de los Manuales de Organización y de Procedimientos, cuidando que el contenido sea de forma específica, detallada y concisa con la finalidad de favorecer la comprensión y entendimiento del personal que hará uso posterior de dichos documentos para el desarrollo de sus funciones; asimismo deberá proceder a las instancias correspondientes para su aprobación y publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, presentando a este Órgano de Control la evidencia que compruebe las acciones que se están realizando para poder cumplir con lo requerido en esta observación.</p>	<p>SIN TEXTO.</p>

Jorge López Márquez.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Cubus  
 Claudia Paredes Sánchez.  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

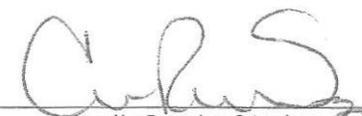
Rubén Acóltzi Muñoz  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

**INFORME DE RESULTADOS.**  
**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO  
 DEL ESTADO DE TLAXCALA.**

ENTIDAD: RUBRO REVISADO:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u>	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número: 12 de 22.
	<u>REGIÓN PONIENTE.</u>	VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	NÚMERO: VICI/19-08.
	SERVICIOS PERSONALES.		

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<p>3. De la revisión y análisis a la plantilla de personal, nóminas de pago, registros de asistencias, movimientos al padrón de personal, renuncias, finiquitos y liquidaciones proporcionadas por el departamento de recursos humanos de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente; se detectan las siguientes irregularidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Del análisis a los nóminas y registros de asistencias se detectaron movimientos de altas, bajas y cambios de puestos de trabajadores de la Universidad, de los cuales no tienen un formato de movimientos al padrón de personal implementado por la Universidad. <b>Anexo III.</b></li> <li>Se observa personal dado de baja en la plantilla de personal sin presentar documentos de su estatus laboral. <b>Anexo número IV.</b></li> </ul> <p><b>CAUSAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Inobservancia a la normatividad aplicable.</li> <li>Deficiente desempeño en sus actividades e implementación de controles internos dentro de la universidad.</li> <li>Falta de seguimiento por parte del área administrativa.</li> </ul> <p><b>EFFECTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La información presentada carece de veracidad y oportunidad.</li> <li>Limita la utilidad de la información.</li> <li>No se tiene la certeza de los movimientos al padrón de personal.</li> <li>No permite conocer de manera inmediata la situación que guarda el personal dado de baja en la universidad.</li> </ul>	<p><b>PREVENTIVA:</b></p> <p>Corresponde a la Secretaría Administrativa planear, organizar, dirigir, controlar y evaluar el desarrollo y cumplimiento de las funciones y actividades asignadas al departamento de Recursos Humanos con la finalidad de dar total cumplimiento a la normatividad aplicable para ello.</p> <p>Derivado de lo anterior, resulta de suma importancia implementar mecanismos y normas técnicas que permitan obtener de manera eficaz la información y documentación la cual evidenciará los movimientos realizados.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>Deberá remitir a esta Contraloría evidencia documental que soporte y justifique los movimientos al padrón observados, así mismo deberán presentar el estatus que guardan las bajas recientes observadas ya sea que se encuentren en demandas, se les haya entregado su finiquito o el estado en que se encuentran.</p>	<p></p> <p>Ingeniero José Antonio Olivares Hernández.        Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</p>

Jorge López Márquez.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

  
 Claudia Paredes Sánchez.  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

  
 Rubén Acoltzi Muñoz.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

INFORME DE RESULTADOS.  
 CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO  
 DEL ESTADO DE TLAXCALA.

ENTIDAD: RUBRO REVISADO:	<b>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</b>	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número: 13 de 22.
	<b>REGIÓN PONIENTE.</b>	VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	NÚMERO: VICI/19-08.
	<b>SERVICIOS PERSONALES.</b>		

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículo 30 fracción VI de la Ley de la Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala</li> <li>• Artículos 34, 35, y 46 de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus municipios.</li> <li>• Artículos 63 y 101 fracción IV del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2019.</li> <li>• Artículo 36 fracción IV del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> <li>• Artículo 11 del Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo del Personal de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> <li>• Puntos 1.7, y 2.4 del Manual de Normas y Procedimientos de la Oficialía Mayor de Gobierno.</li> <li>• Artículo 13 Fracción I de los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como la austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2019.</li> <li>• Artículo 18 fracción V de los Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas de Aplicación para la Administración Pública Estatal.</li> </ul>	<p>SIN TEXTO.</p>	<p>SIN TEXTO.</p>

Jorge López Márquez.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Claudia Paredes Sánchez.  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Rubén Acoltzi Muñoz.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

ENTIDAD: RUBRO REVISADO:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u>	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número: 14 de 22.
	<u>REGIÓN PONIENTE.</u>	VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	NÚMERO: VICI/19-08.
	SERVICIOS PERSONALES.		

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<p>4. De la revisión y análisis a la documentación relativa a renunciaciones, finiquitos y liquidaciones proporcionada por el Departamento de Recursos Humanos se observa que el ciudadano Ricardo Elier Garibay Romano presenta una carta renuncia el día catorce de septiembre de dos mil diecinueve, sin embargo, registra su asistencia y cobra nómina hasta el día treinta de septiembre de dos mil diecinueve, sin que presenten la justificación correspondiente.</p> <p><b>CAUSAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Inobservancia a la normatividad aplicable.</li> <li>Deficiente desempeño en sus actividades e implementación de controles internos dentro de la universidad.</li> <li>Falta de seguimiento por parte del área administrativa.</li> </ul> <p><b>EFFECTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La información presentada carece de veracidad y oportunidad.</li> <li>Limita la utilidad de la información.</li> <li>No se tiene la certeza de los movimientos al padrón de personal.</li> <li>No permite conocer de manera inmediata la situación que guarda el personal dado de baja en la universidad.</li> </ul>	<p><b>PREVENTIVA:</b></p> <p>Corresponde a la Secretaría Administrativa planear, organizar, dirigir, controlar y evaluar el desarrollo y cumplimiento de las funciones y actividades asignadas al departamento de Recursos Humanos con la finalidad de dar total cumplimiento a la normatividad aplicable para ello.</p> <p>Derivado de lo anterior, resulta de suma importancia implementar mecanismos y normas técnicas que permitan obtener de manera eficaz la información y documentación la cual evidenciará los movimientos realizados.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>Deberá remitir a esta Contraloría evidencia documental que soporte y justifiquen las inconsistencias detectadas, así como las acciones implementadas en el control de movimientos al personal como son formatos en donde se detallan los movimientos de las altas, cambios y bajas de personal de manera consecutiva en las fechas que se vaya realizando</p>	 <hr/> Ingeniero José Antonio Olivares Hernández. Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.

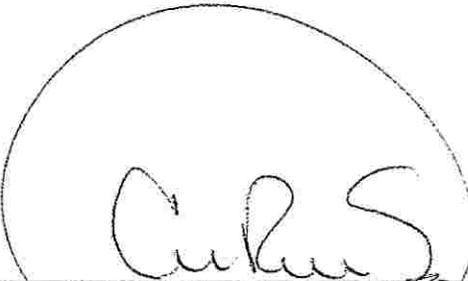
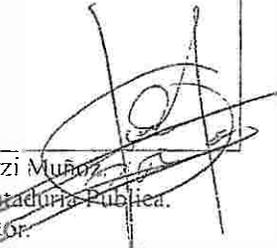
Jorge López Márquez.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

  
 Claudia Paredes Sánchez.  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

  
 Rubén Acoltzi Muñoz.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

INFORME DE RESULTADOS.  
 CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO  
 DEL ESTADO DE TLAXCALA.

ENTIDAD: RUBRO REVISADO:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u> <u>REGIÓN PONIENTE.</u> <u>SERVICIOS PERSONALES.</u>	TIPO DE REVISIÓN. VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	Hoja numero: 15 de 22. NÚMERO: VICI/19-08.
--------------------------------	--	--	---

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículos 6 y 7 fracciones I, V y VI de la Ley de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículo 30 fracción VI de la Ley de la Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala</li> <li>• Artículos 34, 35, y 46 de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus municipios.</li> <li>• Artículos 63 y 101 fracción IV del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2019.</li> <li>• Artículo 36 fracción IV del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> <li>• Artículo 11 del Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo del Personal de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> <li>• Puntos 1.7, y 2.4 del Manual de Normas y Procedimientos de la Oficialía Mayor de Gobierno.</li> <li>• Artículo 13 Fracción I de los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como la austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa 2019.</li> <li>• Artículo 18 fracción V de los Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas de Aplicación para la Administración Pública Estatal.</li> </ul>	<p>SIN TEXTO.</p> 	<p>SIN TEXTO.</p> 

Jorge López Márquez.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Claudia Paredes Sánchez.  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

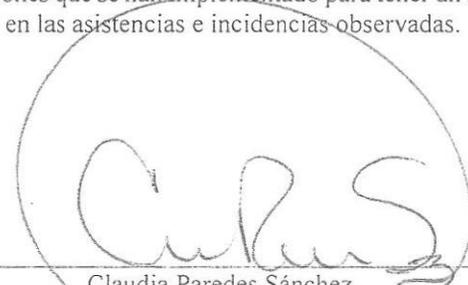
Rubén Acoltzi Muñoz.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

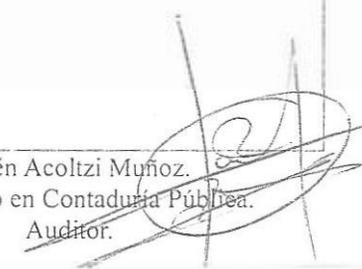
INFORME DE RESULTADOS.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO  
DEL ESTADO DE TLAXCALA.

ENTIDAD: RUBRO REVISADD:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u> <u>REGIÓN PONIENTE.</u>  SERVICIOS PERSONALES.	TIPO DE REVISIÓN:  VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	Hoja número: 16 de 22.  NÚMERO: VICI/19-08.
--------------------------------	---	--	---

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<p>5. De la revisión y análisis al reporte de asistencias, así como a los reportes de incidencias del personal que conforma la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente por el periodo comprendido del primero de enero al treinta de septiembre de dos mil diecinueve, proporcionados por el área de Recursos Humanos, se observan las siguientes Irregularidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Personal con retardos acumulados sin justificar. <b>Anexo V.</b></li> <li>➤ Personal que no cuenta con registro de salida. <b>Anexo VI.</b></li> <li>➤ Personal con registro de salida anticipada. <b>Anexo VII.</b></li> </ul> <p><b>CAUSAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inobservancia a la normatividad aplicable.</li> <li>• El personal no respeta el procedimiento de validar las entradas y salidas de su jornada laboral.</li> <li>• Deficiente control interno en el procedimiento de registro de asistencia del personal.</li> </ul> <p><b>EFFECTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento de la jornada laboral por parte de los servidores públicos.</li> <li>• No se tiene la certeza del desempeño de las funciones laborales pagadas.</li> <li>• Impide la verificación del cumplimiento de la jornada laboral.</li> </ul>	<p><b>PREVENTIVA:</b></p> <p>El Secretario Administrativo deberá instruir al departamento de Recursos Humanos para que se establezcan las medidas de control que permitan cumplir cabalmente con la asistencia de personal atendiendo el horario establecido, y en el caso de comisiones, permisos y justificante de inasistencias deberán implementar los formatos para llevar un control adecuado y pueda ser justificados los casos de incidencias que se den para ello deberá instruir que se implementen dichos formatos debiendo ser autorizados por el personal correspondiente.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>Se deberá remitir a este Órgano de Control la documentación que soporte y justifique las incidencias detectadas, caso contrario evidencia de los descuentos aplicados, así como presentar la evidencia documental de las acciones que se han implementado para tener un mejor control en las asistencias e incidencias observadas.</p>	<p> Ingeniero José Antonio Olivares Hernández. Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</p>

Jorge López Márquez.  
Licenciado en Contaduría Pública.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

  
Claudia Paredes Sánchez.  
Licenciada en Contaduría Pública.  
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

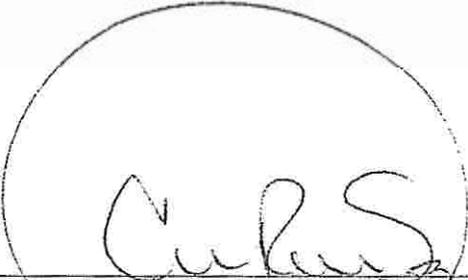
  
Rubén Acoltzi Muñoz.  
Licenciado en Contaduría Pública.  
Auditor.

INFORME DE RESULTADOS.  
 CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO  
 DEL ESTADO DE TLAXCALA.

ENTIDAD: RUBRO REVISADO:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u>	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número: 17 de 22.
	<u>REGIÓN PONIENTE.</u>	VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	NÚMERO: VICI/19-08.
	<u>SERVICIOS PERSONALES.</u>		

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<p><u>FUNDAMENTO LEGAL:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículo 4, 6 y 7 Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículo 30 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala.</li> <li>• Artículo 48 fracción V de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> <li>• Artículo 1, 3, 17 y 18 fracción V de los Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas de aplicación para la Administración.</li> <li>• Artículos 294 fracción V y 297 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios</li> <li>• Artículos 17 fracción IV y 28 del Decreto de Creación de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> <li>• Artículos 24 fracciones IV y VI, 26 fracciones I, IX, X y XII y 29 fracciones I, II y XII del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> <li>• Artículos 13, 14, 15, 16, 17 y 18 del Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo del Personal de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> <li>• Fracción VII del Manual de Normas y Procedimientos de la Oficialía Mayor de Gobierno.</li> </ul>	<p>SIN TEXTO.</p>	<p>SIN TEXTO.</p>

Jorge López Márquez.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

  
 Claudia Paredes Sánchez.  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

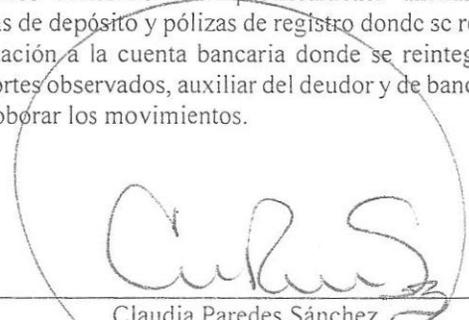
  
 Rubén Acoltzi Muñoz.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

INFORME DE RESULTADOS.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO  
DEL ESTADO DE TLAXCALA.

ENTIDAD: RUBRO REVISADO:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u> <u>REGIÓN PONIENTE.</u>  SERVICIOS PERSONALES.	TIPO DE REVISIÓN:  VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	Hoja número: 18 de 22.  NÚMERO: VICI/19-08.
--------------------------------	---	--	---

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO.
<p>6. De la revisión y el análisis a los pagos de impuestos correspondientes al capítulo de servicios personales como son Retenciones del Impuesto sobre la Renta a los sueldos y salarios, cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social e Impuesto Sobre Nóminas, así como el registro contable y presupuestal en las pólizas de diario, cheque y de egresos generados en los meses de enero a septiembre del presente año, se detectaron pagos extemporáneos que acarrearán cargas financieras a la Universidad por conceptos de actualización y recargos. <b>Anexo VIII.</b></p> <p><b>CAUSAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Deficiente implementación del control interno en la Universidad para el proceso de pago de impuestos.</li> <li>Falta de seguimiento por parte de la Secretaría Administrativa, Departamento de Recursos Humanos y Financieros.</li> <li>Inobservancia de la normatividad aplicable.</li> </ul> <p><b>EFFECTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Observaciones por parte de los entes fiscalizadores.</li> <li>Afectación contable y presupuestal por pagos que no corresponden a las actividades que se realizan en la Universidad.</li> </ul>	<p><b>PREVENTIVA:</b></p> <p>El Titular de la Universidad así como el Secretario Administrativo en coordinación con el personal encargado de la administración de los recursos humanos y financieros, como responsables de la planeación, programación, registro comprobación y control del presupuesto deberán implementar controles internos en el que se puedan realizar de manera puntual los pagos de los impuestos generados por el pago de los sueldos y salarios en los plazos establecidos en el marco normativo aplicable a efecto de evitar cargas financieras así como observaciones de entes fiscalizadores.</p> <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>Se deberá remitir a este Órgano de Control la justificación de atraso en los pagos, así como evidencia documental de los reintegros por parte del personal responsable de haberlos realizado extemporáneamente anexando las fichas de depósito y pólizas de registro donde se refleje la afectación a la cuenta bancaria donde se reintegren los importes observados, auxiliar del deudor y de bancos para corroborar los movimientos.</p>	 Ingeniero José Antonio Olivares Hernández. Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.

Jorge López Márquez.  
Licenciado en Contaduría Pública.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

  
Claudia Paredes Sánchez.  
Licenciada en Contaduría Pública.  
Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

  
Rubén Acoltzi Muñoz.  
Licenciado en Contaduría Pública.  
Auditor.

ENTIDAD: RUBRO REVISADO:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u> <u>REGIÓN PONIENTE.</u>  SERVICIOS PERSONALES.	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número: 19 de 22.
		VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	NÚMERO: VICI/19-08.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento de metas y objetivos de la Universidad.</li> </ul> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Artículo 6 y 7 fracciones I y VI, de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>Artículos 1 sexto y séptimo párrafo y 115 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2019.</li> <li>Artículos 272, 293 último párrafo, 302 y 320 último párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li> <li>Artículo 17 del Decreto de Creación de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</li> <li>Artículos 24 fracción I y 29 del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> <li>Artículo 13 fracción I sexto párrafo 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 2019.</li> </ul>	<p>SIN TEXTO.</p>	<p>SIN TEXTO.</p>

Jorge López Márquez,  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Claudia Paredes Sánchez,  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

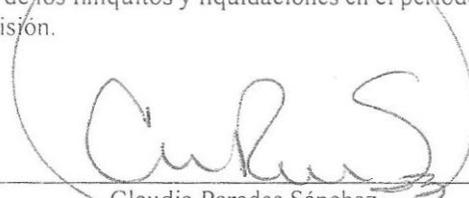
Rubén Acoltzi Muñoz,  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

**INFORME DE RESULTADOS.**  
**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.**

ENTIDAD:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u>	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número: 20 de 22.
RUBRO REVISADO:	<u>REGIÓN PONIENTE.</u>	<u>VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.</u>	<b>NÚMERO: VICI/19-08.</b>
	<u>SERVICIOS PERSONALES.</u>		

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO.
<p>7. De la revisión y el análisis a la obligación que tiene la Universidad por la generación de los timbres de los Comprobantes Fiscales Digitales por el pago de sueldos y salarios y en el caso por el pago de finiquitos y laudos laborales se pudieron constatar las siguientes inconsistencias. No fueron proporcionados para su validación los CFDIS del pago de la prima vacacional generada en el mes de julio de todo el personal y no presentaron los CFDIS por los pagos de los finiquitos y liquidaciones realizadas en los meses de enero a septiembre de dos mil diecinueve. <b>Anexo IX.</b></p> <p><u>CAUSAS:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Deficiente implementación del control interno en la Universidad para el proceso de pago de sueldos y prestaciones.</li> <li>Falta de supervisión y seguimiento por parte del Secretario Administrativo al Departamento de Recursos Humanos en los procesos de generación de los timbres de pago de sueldos y prestaciones.</li> <li>Inobservancia de la normatividad aplicable.</li> <li>El personal no cumple con las funciones encomendadas.</li> </ul> <p><u>EFFECTOS:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento de la normatividad aplicable por el incorrecto procedimiento en la generación de las nóminas.</li> </ul>	<p><u>PREVENTIVA:</u></p> <p>El Secretario Administrativo con el personal encargado de la administración de los recursos humanos y financieros, como responsables de la planeación, programación, registro comprobación y control del presupuesto deberán implementar controles internos en el que se puedan realizar de manera detallada todos los procesos que conlleven a cumplir con todas las obligaciones que se generan por el pago de sueldos y prestaciones, teniendo capacitaciones continuas ya que derivado de las constantes reformas fiscales se debe mantener al personal que realiza los movimientos actualizado y con todas las herramientas que conlleven a la consecución de los objetivos, previniendo con esto infracciones por parte de las autoridades fiscalizadoras.</p> <p><u>CORRECTIVA:</u></p> <p>Se deberá remitir a este Órgano de Control evidencia documental o digital de los recibos timbrados de los Comprobantes Fiscales Digitales de la nómina donde se pagó la prima vacacional en el mes de julio y en cada pago de los finiquitos y liquidaciones en el periodo sujeto a revisión.</p>	<p></p> <p>Ingeniero José Antonio Olivares Hernández.        Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</p>

Jorge López Márquez  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

  
 Claudia Paredes Sánchez.  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

  
 Rubén Acoltzi Muñoz.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.

ENTIDAD: RUBRO REVISADO:	<b>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</b> <b>REGIÓN PONIENTE.</b> <b>SERVICIOS PERSONALES.</b>	TIPO DE REVISIÓN:	Hoja número: 21 de 22.
		VISITA DE INSPECCIÓN DE CONTROL INTERNO.	NÚMERO: VICI/19-08.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Posibles requerimientos por parte del Servicio de Administración Tributaria lo que generaría infracciones y afectación en las actividades de la Universidad.</li> <li>• Incumplimiento de metas y objetivos de la Universidad.</li> </ul> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Artículo 6 y 7 fracciones I y VI, de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>• Artículos 94 y 99 fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta 2019.</li> <li>• Artículos 1 sexto y séptimo párrafo y 115 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2019.</li> <li>• Artículo 17 del Decreto de Creación de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</li> <li>• Artículos 24 fracción I y 29 del Reglamento Interior de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.</li> <li>• Artículo 13 fracción I sexto párrafo 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 2019.</li> </ul>	<p>SIN TEXTO.</p>	<p>SIN TEXTO.</p>

Jorge López Márquez.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Claudia Paredes Sánchez.  
 Licenciada en Contaduría Pública.  
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Rubén Acoltzi Muñoz.  
 Licenciado en Contaduría Pública.  
 Auditor.



**CE**  
CONTRALORIA  
DEL EJECUTIVO

INFORME DE RESULTADOS.  
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO  
DEL ESTADO DE TLAXCALA.

ENTIDAD:	<u>UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALTECA</u>	TIPO DE REVISIÓN.	Hoja número. 22 de 22.
RUBRO	<u>REGIÓN PONIENTE.</u>	VISITA DE INSPECCIÓN	NÚMERO: VICI/19-08.
REVISADO:	SERVICIOS PERSONALES.	DE CONTROL INTERNO.	

ANEXOS.

Inspección Número:	VICI/19-08.	Tipo de Revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente Revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales	Subcuenta revisada:	Plantilla de personal.
Tipo de cédula:	Anexo I.	Fondo o Programa:	Estatal
Descripción y alcance:	Diferencias entre el número de plazas autorizadas en las plantillas de personal presentadas.		

No.	Puesto según plantilla.	Nombramiento.	Número de plazas.		
			Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2019.	Plantilla de personal autorizada por Oficialía Mayor de Gobierno.	Plantilla al mes de septiembre de 2019.
1	Rector	Confianza	1	1	1
2	Secretario Administrativo	Confianza	1	1	1
3	Secretaría Académica	Confianza	1	1	1
4	Abogado General	Confianza	1	1	1
5	Director.	Confianza	3	3	3
6	Subdirector.	Confianza	1	1	1
7	Jefa de Departamento	Confianza	9	9	9
8	Asistente del Rector	Confianza	1	1	1
9	Chofer del Rector	Confianza	1	1	1
10	Jefa de Oficina.	Confianza	3	6	6
11	Tesorero.	Confianza	1	1	1
12	Jefa de Oficina Nivel A.	Confianza	2	2	2
13	Asistente Administrativo.	Confianza	1	2	2
14	Auxiliar Administrativo	Confianza	3	3	3
15	Profesor de asignatura.	Confianza	22	26	21
16	Profesor de tiempo completo.	Confianza	4	4	5
17	Chofer	Confianza	1	1	1
18	Técnico en Mantenimiento	Confianza	1	1	1
19	Velador	Confianza	3	3	3
20	Intendente.	Confianza	3	3	3
21	Vigilante.	Confianza	2	2	2
	<b>Total.</b>		<b>65</b>	<b>73</b>	<b>69</b>

Fuente:	Plantilla de personal, nóminas. Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio 2019.
Elaboró:	Griselda Pérez Hernández.



Inspección número:	VICI/10 08	Tipo de Revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	Ejercicio 2019.
Rubro revisado:	Servicios Personales.	Subcuenta revisada:	Plantilla de Personal.
Tipo de cédula.	Anexo II.	Fondo o Programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Comparativo plantilla, nómina, sueldos.		

No.	Puesto.	Área de adscripción.	Sueldo mensual (Tabulador Presupuesto de Egresos 2019).	Sueldo mensual.		
	Plantilla autorizada.			Plantilla validada.	Nómina inicial.	Nómina septiembre.
1	Rector.	Rectoría.	\$ 55,099.00	\$ 56,752.07	\$ 55,099.10	
2	Secretario Administrativo.	Rectoría.	\$ 25,320.00	\$ 26,079.60	\$ 25,320.00	\$ 25,320.00
3	Secretaria Académica.	Rectoría.	\$ 25,320.00	\$ 26,079.60	\$ 25,320.00	\$ 25,320.00
4	Abogado General.	Rectoría.	\$ 25,320.00	\$ 26,079.60	\$ 25,320.00	\$ 25,320.00
5	Director de Programa.	Secretaría Académica.	\$ 22,000.00	\$ 22,660.00	\$ 22,000.00	\$ 22,000.00
6	Subdirección de Planeación y Evaluación.	Rectoría.	\$ 20,000.00	\$ 20,600.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00
7	Jefa de Departamento.	Subdirección de Planeación y Evaluación.	\$ 10,171.25	\$ 10,171.25	\$ 9,875.00	\$ 9,875.00
8	Asistente del Rector.	Rectoría.	\$ 5,559.94	\$ 5,559.94	\$ 5,398.00	\$ 5,398.00
9	Jefe de Oficina.	Departamento de Servicios Escolares.	\$ 6,427.20	\$ 6,427.20	\$ 6,240.00	\$ 6,247.20
10	Tesorero.	Departamento de Recursos Financieros.	\$ 6,427.20	\$ 4,766.84	\$ 6,240.00	\$ 6,240.00
11	Jefa de Oficina Nivel A.	Secretaría Académica.	\$ 4,766.84	\$ 4,766.84	\$ 4,628.00	\$ -
12	Asistente Administrativo.	Secretaría Académica.	\$ 4,820.40	\$ 4,820.40	\$ 4,628.00	\$ 4,628.00
13	Auxiliar Administrativo.	Secretaría Académica.	\$ 4,766.84	\$ 4,766.84	\$ 4,628.00	\$ 4,628.00
14	Chofer del Rector.	Rectoría.	\$ 4,766.84	\$ 4,766.84	\$ 4,628.00	\$ 4,628.00
15	Chofer.	Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	\$ 4,766.84	\$ 4,766.84	\$ 4,628.00	\$ 4,628.00
16	Técnico en Mantenimiento.	Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	\$ 5,088.20	\$ 4,766.84	\$ 4,940.00	\$ 4,940.00



Inspección número:	VIC/10 08	Tipo de Revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	Ejercicio 2019.
Rubro revisado:	Servicios Personales.	Subcuenta revisada:	Plantilla de Personal.
Tipo de cédula:	Anexo II.	Fondo o Programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Comparativo plantilla, nómina, sueldos.		

No.	Puesto.	Área de adscripción.	Sueldo mensual (Tabulador Presupuesto de Egresos 2019).	Sueldo mensual.		
	Plantilla autorizada.			Plantilla validada.	Nómina inicial.	Nómina septiembre.
17	Velador.	Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	\$ 4,552.60	\$ 5,088.20	\$ 4,420.00	\$ 4,420.00
18	Limpieza.	Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	\$ 4,499.04	\$ 4,499.04	\$ 4,368.00	\$ 4,368.00
19	Vigilante.	Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	\$ 4,552.60	\$ 4,555.20	\$ 4,420.00	\$ 4,420.00

Fuente:	Plantilla de personal, nóminas, Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio 2019.
Elaboró:	Griselda Pérez Hernández.



**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**  
**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Inspección número:	VICI/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales	Subcuenta revisada:	Movimientos al padrón de personal
Tipo de cédula:	Anexo III.	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Movimiento al padrón de personal		

Número.	Nombre.	Puesto.	Registro de asistencias		Cambio de puesto y/o adscripción.	Fecha de cambio de puesto y/o adscripción según nombramiento y/o nómina.
			Fecha de ingreso.	Fecha de baja.		
1	Ahuactzi Saldaña Leticia	Jefa de Oficina Nivel B de Laboratorios		26/08/2019		
2	Altamirano Hernández Cirenia	Jefe de Departamento de Vinculación			Tesorero	02/05/2019
3	Beristain Cruz Omar Jorge	Velador	02/09/2019			
4	Cárdenas Rangel Mario	Auxiliar Administrativo	25/01/2019			
5	Carro Pérez Luis Angel	Profesor de Asignatura	22/01/2019	06/09/2019		
6	Castro Márquez Daniel Alejandro	Jefe de Departamento de Difusión	07/06/2019		Encargado del Departamento de Vinculación	01/10/2019
7	Cruz López Rosalio	Jefe de Departamento de Vinculación	16/01/2019	12/04/2019		
8	Garibay Romano Ricardo Elier	Tesorero	02/01/2019	30/09/2019	Jefe de Departamento de Seguimiento de Obra	01/05/2019
9	González Fernández Leoncio	Rector		14/06/2019		
10	Hernández Escalona José Emilio	Jefe de Oficina Nivel B de Servicios Escolares	23/01/2019	31/01/2019		
11	Hernández García Sergio	Limpieza	09/09/2019			
12	Hernández Matlalcuarzi Joaquín	Profesor de Asignatura	10/01/2019	30/04/2019		
13	Jiménez Vásquez Erika Elideth	Profesor de Asignatura		20/06/2019		
14	Juárez León Pedro	Limpieza			Encargado de la Oficina Nivel B de Laboratorios	28/08/2019
15	Lara Guerrero Eduardo	Subdirector de Planeación y Evaluación	16/01/2019	05/09/2019		



**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**  
**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Inspección número:	VICI/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
R#bro revisado:	Servicios Personales	Subcuenta revisada:	Movimientos al padrón de personal
Tipo de cédula:	Anexo III.	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Movimiento al padrón de personal		

Número.	Nombre.	Puesto.	Registro de asistencias		Cambio de puesto y/o adscripción.	Fecha de cambio de puesto y/o adscripción según nombramiento y/o nómina.
			Fecha de ingreso.	Fecha de baja.		
16	Luna Gómez Karina	Profesor de Asignatura	16/06/2019			
17	Martínez García Andrés	Velador		14/08/2019		
18	Martínez Martell Luis Alberto	Velador	01/09/2019			
19	Morales Morales Heriberto	Profesor de Asignatura	10/09/2019			
20	Morales Vásquez Macaly	Auxiliar Administrativo		15/03/2019		
21	Paredes Corona Lino Rafael	Jefe de Departamento de Seguimiento de Obra		20/08/2019	Jefe de Departamento de Vinculación	02/05/2019
22	Pérez Andrés Leticia	Jefa de Oficina Nivel A de Idiomas		23/01/2019		
23	Pérez García Lizbeth	Jefe de Oficina Nivel B de Servicios Escolares	19/03/2019	06/08/2019		
24	Pérez Hernández Miguel	Intendente	16/01/2019			
25	Pérez Zamora José Genaro Miguel	Intendente		31/01/2019		
26	Ramos Chichino José de Jesús	Velador			Vigilante	16/08/2019
27	Rangel Roa Silvia	Jefe de Oficina Nivel A de Idiomas	19/03/2019		Auxiliar Administrativo- Biblioteca	02/05/2019
28	Rivera Caballero Analine	Profesor de Asignatura	15/01/2019			
29	Romero Godínez Claudia Silvia	Auxiliar Administrativo	16/07/2019			
30	Saldaña Vázquez Porfiria	Profesor de Asignatura		14/06/2019		



CONTRATORÍA DEL EJECUTIVO.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.  
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.

Inspección número:	VICI/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Hualcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales	Subcuenta revisada:	Movimientos al padrón de personal
Tipo de cédula:	Anexo III.	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Movimiento al padrón de personal		

Número.	Nombre.	Puesto.	Registro de asistencias		Cambio de puesto y/o adscripción.	Fecha de cambio de puesto y/o adscripción según nombramiento y/o nómina.
			Fecha de ingreso.	Fecha de baja.		
31	Sánchez Márquez Silvia	Profesor de Asignatura		29/08/2019		
32	Sánchez Zavala Kenia Lizbet	Jefe de Departamento de Tutorías, Asesorías, Estancias, Estadías y Seguimiento de Egresados			Encargada del Departamento de Vinculación	27/08/2019
33	Sánchez Zavala Kenia Lizbet	Encargada del Departamento de Vinculación			Encargada del Departamento de Servicios Escolares	25/09/2019
34	Sarmiento Bahena María Norma	Jefa de Departamento y Difusión		30/04/2019		
35	Tlapale Molina Eder	Jefe de Oficina Nivel A de Contabilidad	21/01/2019			
36	Vásquez Becerra Eduardo	Asistente Administrativo	23/01/2019		Encargado del Departamento de Tutorías, Asesorías, Estancias, Estadías y Seguimiento de Egresados	28/08/2019

Fuente:	Registros de asistencias, nóminas de pago y nombramientos.
Elaboró:	C.P. Esther Elizabeth Becerra Salazar.

107



**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**  
**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

<b>Inspección número:</b>	VICI/19-08.	<b>Tipo de revisión:</b>	Inspección de Control Interno.
<b>Ente revisado:</b>	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	<b>Ejercicio:</b>	2019
<b>Rubro revisado:</b>	Servicios Personales.	<b>Subcuenta revisada:</b>	Bajas de personal.
<b>Tipo de cédula:</b>	Anexo IV.	<b>Fondo o programa:</b>	Estatal.
<b>Descripción y alcance:</b>	Movimientos de baja al padrón de personal sin referencia de status laboral.		

Número.	Nombre.	Puesto.	Fecha de baja según registros de asistencia o renuncia.
1	Cruz López Rosalío	Jefe de Departamento de Vinculación	12/04/2019
2	González Fernández Leoncio	Rector	14/06/2019
3	Hernández Escalona José Emilio	Jefe de Oficina Nivel B de Servicios Escolares	31/01/2019
4	Lara Guerrero Eduardo	Subdirector de Planeación y Evaluación	05/09/2019
5	Paredes Corona Lino Rafael	Jefe de Departamento de Vinculación	20/08/2019
6	Pérez Andrés Leticia	Jefa de Oficina Nivel A de Idiomas	23/01/2019

<b>Fuente:</b>	Renuncias, nómina de pago y registro de asistencia.
<b>Elaboró:</b>	C.P. Esther Elizabeth Becerra Salazar.

20/

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**  
**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN CONTROL Y AUDITORÍA.**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Inspección número:	VIC/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales	Subcuenta revisada:	Controles de asistencia.
Tipo de cédula:	Anexo V.	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Personal que cuenta con retardos acumulados sin justificar.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
1	Águila Flores Arturo.	Director de programa académico de logística y transporte.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	05/09/2019	8:17	16:07
2	Águila Flores Arturo.	Director de programa académico de logística y transporte.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	18/09/2019	8:13	16:01
3	Águila Flores Arturo.	Director de programa académico de logística y transporte.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	19/09/2019	8:11	Falta.
4	Águila Flores Arturo.	Director de programa académico de logística y transporte.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	27/09/2019	8:13	Falta.
5	Beristain Cruz Omar Jorge.	Velador.	Departamento de recursos materiales y servicios.	19:00 a 07:00 Lunes, Martes, Miércoles, Jueves, Viernes, Sábado.	02/09/2019	19:19	07:08
6	Beristain Cruz Omar Jorge.	Velador.	Departamento de recursos materiales y servicios.	19:00 a 07:00 Lunes, Martes, Miércoles, Jueves, Viernes, Sábado.	03/09/2019	19:15	07:05
7	Beristain Cruz Omar Jorge.	Velador.	Departamento de recursos materiales y servicios.	19:00 a 07:00 Lunes, Martes, Miércoles, Jueves, Viernes, Sábado.	04/09/2019	10:45	08:06
8	Beristain Cruz Omar Jorge.	Velador.	Departamento de recursos materiales y servicios.	19:00 a 07:00 Lunes, Martes, Miércoles, Jueves, Viernes, Sábado.	06/09/2019	19:19	08:11
9	Beristain Cruz Omar Jorge.	Velador.	Departamento de recursos materiales y servicios.	19:00 a 07:00 Lunes, Martes, Miércoles, Jueves, Viernes, Sábado.	07/09/2019	19:13	07:39
10	Beristain Cruz Omar Jorge.	Velador.	Departamento de recursos materiales y servicios.	19:00 a 07:00 Lunes, Martes, Miércoles, Jueves, Viernes, Sábado.	14/09/2019	19:18	07:23

De



**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN CONTROL Y AUDITORÍA.  
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Inspección número:	VICI/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales.	Subcuenta revisada:	Controles de asistencia
Tipo de cédula:	Anexo V.	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Personal que cuenta con retardos acumulados sin justificar.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
11	Beristain Cruz Omar Jorge.	Velador.	Departamento de recursos materiales y servicios.	19:00 a 07:00 Lunes, Martes, Miércoles, Jueves, Viernes, Sábado.	23/09/2019	19:11	07:01
12	Beristain Cruz Omar Jorge.	Velador.	Departamento de recursos materiales y servicios.	19:00 a 07:00 Lunes, Martes, Miércoles, Jueves, Viernes, Sábado.	30/09/2019	19:24	07:10
13	Carrillo Romero Jorge Adalberto.	Profesor Asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 17:40, Miércoles 14:10 - 17:40, Jueves 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 15:00.	04/09/2019	14:14	18:01
14	Carrillo Romero Jorge Adalberto.	Profesor Asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 17:40, Miércoles 14:10 - 17:40, Jueves 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 15:00.	07/09/2019	09:11	15:02
15	Carrillo Romero Jorge Adalberto.	Profesor Asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 17:40, Miércoles 14:10 - 17:40, Jueves 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 15:00.	14/09/2019	09:09	15:07
16	Carrillo Romero Jorge Adalberto.	Profesor Asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 17:40, Miércoles 14:10 - 17:40, Jueves 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 15:00.	21/09/2019	09:09	15:00
17	Carrillo Romero Jorge Adalberto.	Profesor Asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 17:40, Miércoles 14:10 - 17:40, Jueves 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 15:00.	28/09/2019	09:12	15:01
18	Castro Márquez Daniel Alejandro.	Jefe del departamento de vinculación.	Subdirección de planeación y evaluación.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	03/09/2019	8:14	16:08
19	Castro Márquez Daniel Alejandro.	Jefe del departamento de vinculación.	Subdirección de planeación y evaluación.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	12/09/2019	08:12	16:24

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN CONTROL Y AUDITORÍA.  
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Inspección número:	VIC/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales.	Subcuenta revisada:	Controles de asistencia
Tipo de cédula:	Anexo V	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Personal que cuenta con retardos acumulados sin justificar.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
20	Castro Márquez Daniel Alejandro.	Jefe del departamento de vinculación.	Subdirección de planeación y evaluación.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	19/09/2019	8:12	16:13
21	Castro Márquez Daniel Alejandro.	Jefe del departamento de vinculación.	Subdirección de planeación y evaluación.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	27/09/2019	8:12	16:11
22	Cerero Maldonado Esau.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 12:30.	07/09/2019	09:13	15:02
23	Cerero Maldonado Esau.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 12:30.	09/09/2019	14:25	17:03
24	Cerero Maldonado Esau.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 12:30.	14/09/2019	09:17	13:32
25	Cerero Maldonado Esau.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 12:30.	21/09/2019	09:26	02:42
26	Cerero Maldonado Esau.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 12:30.	23/09/2019	14:22	04:05
27	Cerero Maldonado Esau.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 12:30.	28/09/2019	09:12	13:49
28	Cervantes Mejía José Vicente.	Director de programa académico de ingeniería en sistemas estratégicos de la información.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	17/09/2019	8:11	16:04
29	Cervantes Mejía José Vicente.	Director de programa académico de ingeniería en sistemas estratégicos de la información.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	20/09/2019	8:11	16:01
30	Cervantes Mejía José Vicente.	Director de programa académico de ingeniería en sistemas estratégicos de la información.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	23/09/2019	8:12	16:16

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN CONTROL Y AUDITORÍA.  
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Inspección número:	VICI/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales.	Subcuenta revisada:	Controles de asistencia
Tipo de cédula:	Anexo V	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Personal que cuenta con retardos acumulados sin justificar.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
31	Cervantes Mejía José Vicente.	Director de programa académico de ingeniería en sistemas estratégicos de la información.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	24/09/2019	8:13	16:15
32	Cervantes Mejía José Vicente.	Director de programa académico de ingeniería en sistemas estratégicos de la información.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	25/09/2019	8:13	16:09
33	Cuamatzi Muñoz Martín.	Profesor de tiempo completo.	Dirección de agrotecnología.	08:00 - 16:00 Lunes a Viernes.	17/09/2019	08:11	16:07
34	De la Fuente Flores Karina.	Jefa de departamento de recursos financieros.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	03/09/2019	08:19	16:03
35	De la Fuente Flores Karina.	Jefa de departamento de recursos financieros.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	06/09/2019	08:11	16:09
36	De la Fuente Flores Karina.	Jefa de departamento de recursos financieros.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	10/09/2019	08:28	16:09
37	De la Fuente Flores Karina.	Jefa de departamento de recursos financieros.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	13/09/2019	08:20	16:04
38	De la Fuente Flores Karina.	Jefa de departamento de recursos financieros.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	30/09/2019	08:27	18:02
39	Flores Marcos Gustavo.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 08:00 - 09:40, Martes 08:00 - 14:10, Miércoles 08:00 - 14:10, Jueves 11:40 - 15:00 y Viernes 08:00 - 14:10.	06/09/2019	09:47	15:02
40	Flores Marcos Gustavo.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 08:00 - 09:40, Martes 08:00 - 14:10, Miércoles 08:00 - 14:10, Jueves 11:40 - 15:00 y Viernes 08:00 - 14:10.	12/09/2019	11:57	02:59

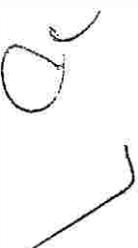
**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN CONTROL Y AUDITORÍA.  
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Inspección número:	VICI/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales.	Subcuenta revisada:	Controles de asistencia.
Tipo de cédula:	Anexo V	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Personal que cuenta con retardos acumulados sin justificar.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
41	Garibay Romano Ricardo Elier.	Jefe del departamento de seguimiento de obra.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	02/09/2019	08:21	16:10
42	Garibay Romano Ricardo Elier.	Jefe del departamento de seguimiento de obra.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	11/09/2019	08:21	16:13
43	Garibay Romano Ricardo Elier.	Jefe del departamento de seguimiento de obra.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	20/09/2019	08:12	16:13
44	Garibay Romano Ricardo Elier.	Jefe del departamento de seguimiento de obra.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	27/09/2019	08:25	16:12
45	Morales Cortes Aurelia Victoria.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 08:50 - 10:30, Martes 10:30 - 13:20, Miércoles 12:30 - 14:10.	02/09/2019	11:35	13:36
46	Morales Cortes Aurelia Victoria.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 08:50 - 10:30, Martes 10:30 - 13:20, Miércoles 12:30 - 14:10.	04/09/2019	12:47	15:23
47	Ortega Herrera Ery.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 11:40 - 14:10, Martes 08:00 - 14:10, Miércoles 08:50 - 15:00, Jueves 08:00 - 15:00 y Viernes 11:40 - 15:00.	19/09/2019	09:54	15:06
48	Ramos Chichino José de Jesús.	Vigilante.	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	05/09/2019	08:13	16:13
49	Ramos Chichino José de Jesús.	Vigilante.	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	06/09/2019	08:45	16:08
50	Ramos Chichino José de Jesús.	Vigilante.	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	24/09/2019	08:19	16:06

Inspección número:	VICI/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales.	Subcuenta revisada:	Controles de asistencia.
Tipo de cédula:	Anexo V.	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Personal que cuenta con retardos acumulados sin justificar.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
51	Ramos Gómez Cesar Reynaldo.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 09:40 - 12:30, Martes 09:40 - 15:00, Miércoles 08:00 - 13:20, Jueves 08:00 - 14:10 y Viernes 08:00 - 14:10.	30/09/2019	09:51	12:30
52	Rivera Caballero Analine.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 11:40 - 13:20, Martes 08:00 - 13:20, Jueves 08:00 - 15:00 y Viernes 12:30 - 15:00.	12/09/2019	09:39	15:27
53	Rivera Caballero Analine.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 11:40 - 13:20, Martes 08:00 - 13:20, Jueves 08:00 - 15:00 y Viernes 12:30 - 15:00.	19/09/2019	09:44	15:47
54	Rojas Sánchez Uriel.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes de 08:00 - 15:00, Martes de 08:00 - 15:00, Miércoles de 08:00 - 14:10, Jueves 08:00 - 15:00 y Viernes de 08:00 - 15:00.	02/09/2019	08:47	15:02
55	Sanluis González César.	Jefe del departamento recursos materiales y servicios.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	06/09/2019	8:26	16:18
56	Sanluis Gonzalez César.	Jefe del departamento recursos materiales y servicios.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	12/09/2019	8:29	16:17
57	Sanluis González César.	Jefe del departamento recursos materiales y servicios.	Secretaría administrativa.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	27/09/2019	8:54	16:21
58	Solis Contreras Froylan.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes de 08:00 - 15:00, Martes de 08:00 - 13:20, Miércoles de 08:00 - 15:00, Jueves de 08:00 - 13:20 y Viernes de 08:00 - 11:20.	13/09/2019	09:39	11:49





**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**  
**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN CONTROL Y AUDITORÍA.**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

<b>Inspección número:</b>	VICI/19-08.	<b>Tipo de revisión:</b>	Inspección de Control Interno.
<b>Ente revisado:</b>	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	<b>Ejercicio:</b>	2019
<b>Rubro revisado:</b>	Servicios Personales.	<b>Subcuenta revisada:</b>	Controles de asistencia.
<b>Tipo de cuenta:</b>	Anexo V	<b>Fondo o programa:</b>	Estatal.
<b>Descripción y alcance:</b>	Personal que cuenta con retardos acumulados sin justificar.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
59	Tlapale Molina Eder.	Jefe de ofician nivel a de contabilidad.	Departamento de recursos financieros.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	19/09/2019	8:13	16:04
60	Tlapale Molina Eder.	Jefe de ofician nivel a de contabilidad.	Departamento de recursos financieros.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	26/09/2019	8:12	16:06
61	Tlapale Molina Eder.	Jefe de ofician nivel a de contabilidad.	Departamento de recursos financieros.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	30/09/2019	8:12	16:27

<b>Fuente:</b>	Registros de asistencia del personal y plantilla de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.
<b>Elaboró:</b>	C.P. Miriam Morales Pérez.

Or  
/

<b>Inspección número:</b>	VIC/19 08	<b>Tipo de revisión:</b>	Inspección de Control Interno.
<b>Ente revisado:</b>	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	<b>Ejercicio:</b>	2019
<b>Rubro revisado:</b>	Servicios Personales.	<b>Subcuenta revisada:</b>	Controles de asistencia.
<b>Tipo de cédula:</b>	Anexo VI	<b>Fondo o programa:</b>	Estatal
<b>Descripción y alcance:</b>	Personal que no cuenta con registro de salida.		

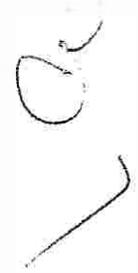
Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
1	Águila Flores Arturo.	Director de programa académico de logística y transporte.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	04/09/2019	8:06	Falta.
2	Águila Flores Arturo.	Director de programa académico de logística y transporte.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	12/09/2019	8:05	Falta.
3	Águila Flores Arturo.	Director de programa académico de logística y transporte.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	23/09/2019	8:07	Falta.
4	Águila Flores Arturo.	Director de programa académico de logística y transporte.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	25/09/2019	8:08	Falta.
5	Águila Flores Arturo.	Director de programa académico de logística y transporte.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	26/09/2019	8:09	Falta.
6	Águila Flores Arturo.	Director de programa académico de logística y transporte.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	27/09/2019	8:13	Falta.
7	Alarcón Espinosa José Heleodoro Vidal	Chofer del rector.	Rectoría.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	10/09/2019	7:50	Falta.
8	Cárdenas Rangel Mario.	Auxiliar administrativo.	Difusión.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	11/09/2019	07:52	Falta.
9	Cruz Susano Miguel Ismael.	Vigilante.	Departamento de recursos materiales y servicios.	11:00 a 19:00 Lunes - Viernes.	23/09/2019	10:51	Falta.
10	Cruz Susano Miguel Ismael.	Vigilante.	Departamento de recursos materiales y servicios.	11:00 a 19:00 Lunes - Viernes.	24/09/2019	10:45	Falta.
11	Cruz Susano Miguel Ismael.	Vigilante.	Departamento de recursos materiales y servicios.	11:00 a 19:00 Lunes - Viernes.	25/09/2019	10:43	Falta.
12	Cruz Susano Miguel Ismael.	Vigilante.	Departamento de recursos materiales y servicios.	11:00 a 19:00 Lunes - Viernes.	26/09/2019	10:51	Falta.
13	Cruz Susano Miguel Ismael.	Vigilante.	Departamento de recursos materiales y servicios.	11:00 a 19:00 Lunes - Viernes.	27/09/2019	10:53	Falta.
14	García Barrios Juan Manuel.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes de 08:00 - 13:20, Martes de 08:00 - 14:10, Miércoles de 08:00 - 14:10, Jueves 08:00 - 14:10 y Viernes de 08:00 - 13:20.	12/09/2019	08:12	



**CONTRALORIA DEL EJECUTIVO.**  
**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN CONTROL Y AUDITORÍA.**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Inspección número:	VICI/19 08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales.	Subcuenta revisada:	Controles de asistencia
Tipo de cédula:	Anexo VI	Fondo o programa:	Estatal
Descripción y alcance:	Personal que no cuenta con registro de salida.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
15	Hernández Altamirano Cirenía.	Tesorero.	Departamento de recursos financieros.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	09/09/2019	8:08	Falta.
16	Hernández Altamirano Cirenía.	Tesorero.	Departamento de recursos financieros.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	18/09/2019	8:09	Falta.
17	Hernández Altamirano Cirenía.	Tesorero.	Departamento de recursos financieros.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	20/09/2019	8:08	Falta.
18	Hernández Altamirano Cirenía.	Tesorero.	Departamento de recursos financieros.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	23/09/2019	8:07	Falta.
19	Hernández Altamirano Cirenía.	Tesorero.	Departamento de recursos financieros.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	24/09/2019	8:07	Falta.
20	Juárez León Pedro.	Jefe de oficina de laboratorios.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	25/09/2019	07:50	Falta.
21	Martínez Martell Luis Alberto.	Velador.	Departamento de recursos materiales y servicios.	19:00 a 07:00 Lunes, Martes, Jueves, Viernes, Sábado, Domingo.	24/09/2019	18:57	Falta.
22	Martín Cuamatzi Muñoz.	Profesor de tiempo completo.	Dirección de agrotecnología.	08:00 - 16:00 Lunes a Viernes.	26/09/2019	07:56	
23	Nohpal Salazar Ivonne.	Jefa de oficina de tutorías, asesorías, estancias, estadias, y seguimiento de egresados.	Departamento de tutorías, asesorías, estancia, estadias y seguimiento de egresados.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	03/09/2019	08:01	Falta.
24	Nohpal Salazar Ivonne.	Jefa de oficina de tutorías, asesorías, estancias, estadias, y seguimiento de egresados.	Departamento de tutorías, asesorías, estancia, estadias y seguimiento de egresados.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	25/09/2019	08:05	Falta.
25	Ocaña Morales Roberto.	Técnico en mantenimiento.	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	09/09/2019	06:52	Falta.
26	Ocaña Morales Roberto.	Técnico en mantenimiento.	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	10/09/2019	06:49	Falta.
27	Ocaña Morales Roberto.	Técnico en mantenimiento.	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	11/09/2019	06:56	Falta.



**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**  
**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN CONTROL Y AUDITORÍA.**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

<b>Inspección número:</b>	VICI/19-08.	<b>Tipo de revisión:</b>	Inspección de Control Interno.
<b>Ente revisado:</b>	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	<b>Ejercicio:</b>	2019
<b>Rubro revisado:</b>	Servicios Personales.	<b>Subcuenta revisada:</b>	Controles de asistencia.
<b>Tipo de cédula:</b>	Anexo VI	<b>Fondo o programa:</b>	Estatal
<b>Descripción y alcance:</b>	Personal que no cuenta con registro de salida.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
28	Ocaña Morales Roberto.	Técnico en mantenimiento.	Departamento de recursos materiales y servicios	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	12/09/2019	06:57	Falta.
29	Ocaña Morales Roberto	Técnico en mantenimiento	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes	13/09/2019	06:54	Falta.
30	Ocaña Morales Roberto.	Técnico en mantenimiento	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	23/09/2019	06:44	Falta.
31	Ocaña Morales Roberto.	Técnico en mantenimiento	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	24/09/2019	06:52	Falta.
32	Ocaña Morales Roberto.	Técnico en mantenimiento	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	25/09/2019	06:54	Falta.
33	Ocaña Morales Roberto.	Técnico en mantenimiento.	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	26/09/2019	08:12	Falta.
34	Ocaña Morales Roberto.	Técnico en mantenimiento.	Departamento de recursos materiales y servicios.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	27/09/2019	07:02	Falta.
35	Rangel Roa Silvia	Auxiliar administrativo-biblioteca.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	11/09/2019	7:53	Falta.
36	Romero Godínez Claudia Silvia	Asistente administrativo.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	02/09/2019	7:29	Falta.
37	Romero Godínez Claudia Silvia.	Asistente administrativo.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	09/09/2019	07:40	Falta.
38	Vásquez Becerra Eduardo.	Jefa del departamento de tutorías, asesorías, estancias, estadías y seguimiento de egresados.	Secretaría académica.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes.	11/09/2019	7:39	Falta.

<b>Fuente:</b>	Registros de asistencia del personal y plantilla de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente
<b>Elaboró:</b>	C.P. Miriam Morales Pérez.

Inspección número:	VIC/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales.	Subcuenta revisada:	Controles de asistencia.
Tipo de cédula:	Anexo VII.	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Personal con registro de salida anticipada.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario Laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
1	Carrillo Romero Jorge Adalberto.	Profesor Asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 17:40, Miércoles 14:10 - 17:40, Jueves 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 15:00.	23/09/2019	14:14	16:05
2	Cerero Maldonado Esau.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 14:10 - 16:50 y Sábado 08:50 - 12:30.	02/09/2019	12:21	16:04
3	Luna Gómez Karina.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes de 09:40 - 14:10, Martes 08:00 - 13:20, Miércoles 08:00 - 10:30 y Jueves 11:40 - 14:10.	18/09/2019	07:53	09:43
4	Morales Morales Heriberto.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes 11:40 - 13:20, Martes 08:50 - 15:00, Miércoles 08:00 - 09:40, Jueves 09:40 - 15:00.	30/09/2019	10:08	12:16
5	Juan Rojas Chávez.	Profesor de asignatura.	Dirección de programas académicos.	Lunes de 08:00 - 13:20, Martes de 08:00 - 11:20, Miércoles de 08:00 - 15:00, Jueves de 08:50 - 14:10 y Viernes de 08:00 - 15:00.	12/09/2019	08:58	13:22
6	Sánchez Martínez Luis Gerardo.	Profesor de tiempo completo.	Dirección de programas académicos.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes	02/09/2019	07:03	13:24
7	Sánchez Martínez Luis Gerardo.	Profesor de tiempo completo.	Dirección de programas académicos.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes	04/09/2019	07:00	15:06
8	Sánchez Martínez Luis Gerardo.	Profesor de tiempo completo.	Dirección de programas académicos.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes	09/09/2019	07:02	15:04
9	Sánchez Martínez Luis Gerardo.	Profesor de tiempo completo.	Dirección de programas académicos.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes	11/09/2019	07:08	14:58
10	Sánchez Martínez Luis Gerardo.	Profesor de tiempo completo.	Dirección de programas académicos.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes	18/09/2019	07:05	14:58
11	Sánchez Martínez Luis Gerardo.	Profesor de tiempo completo.	Dirección de programas académicos.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes	23/09/2019	06:59	14:58
12	Sánchez Martínez Luis Gerardo.	Profesor de tiempo completo.	Dirección de programas académicos.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes	25/09/2019	07:08	14:59



**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.  
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN CONTROL Y AUDITORÍA.  
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Inspección número:	VIC/19-08.	Tipo de revisión:	Inspección de Control Interno.
Ente revisado:	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	Ejercicio:	2019
Rubro revisado:	Servicios Personales.	Subcuenta revisada:	Controles de asistencia.
Tipo de cédula:	Anexo VII.	Fondo o programa:	Estatal.
Descripción y alcance:	Personal con registro de salida anticipada.		

Núm.	Nombre.	Puesto.	Área de adscripción.	Horario Laboral.	Fecha.	Registro de asistencia.	
						Entrada.	Salida.
13	Sánchez Martínez Luis Gerardo.	Profesor de tiempo completo.	Dirección de programas académicos.	8:00 a 16:00 Lunes - Viernes	30/09/2019	07:03	14:58

Fuente: Registros de asistencia del personal y plantilla de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.  
Elaboró: C.P. Miriam Morales Pérez.



**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**  
**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

<b>Inspección Número:</b>	VICI/19-08.	<b>Tipo de Revisión:</b>	Inspección de Control Interno.
<b>Ente Revisado:</b>	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	<b>Ejercicio:</b>	2019
<b>Rubro revisado:</b>	Servicios Personales	<b>Subcuenta revisada:</b>	Sueldos.
<b>Tipo de cédula:</b>	Anexo VIII.	<b>Fondo o Programa:</b>	Estatal.
<b>Descripción y alcance:</b>	Erogaciones correspondientes a accesorios por pagos extemporáneos de impuestos.		

Fecha.	Póliza.	Beneficiario.	Concepto de pago.	Importe.	Observación.
19/03/2019	D00185	Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Tlaxcala.	Pago del Impuesto Sobre Nóminas del mes de febrero.	\$ 389.00	Se realizaron pagos de actualización y recargos por enterar extemporáneamente el impuesto.
16/10/2019	D00659	Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Tlaxcala.	Pago del Impuesto Sobre Nóminas del mes de agosto.	\$ 464.00	Se realizaron pagos de actualización y recargos por enterar extemporáneamente el impuesto.
<b>Total.</b>				<b>\$ 853.00</b>	

<b>Fuente:</b>	Auxiliares de cuentas, pólizas de diario con su documentación comprobatoria.
<b>Elaboró:</b>	C.P. Rubén Acoltzi Muñoz.

*Or*

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**  
**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

<b>Inspección Número:</b>	VICI/19-08.	<b>Tipo de revisión:</b>	Inspección de Control Interno
<b>Ente revisado:</b>	Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente.	<b>Ejercicio:</b>	2019
<b>Rubro revisado:</b>	Servicios Personales.	<b>Subcuenta revisada:</b>	Sueldos.
<b>Tipo de cédula:</b>	Anexo IX.	<b>Fondo o Programa:</b>	Estatal.
<b>Descripción y alcance:</b>	Erogaciones correspondientes a finiquitos realizados a personal sin anexar los timbrados correspondientes.		

Fecha.	Póliza.	Beneficiario.	Concepto de pago.	Importe.	Observación.
02/05/2019	C00123	Joaquín Hernández Matlalcuatzi	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 3,396.91	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
16/05/2019	C00114	Magaly Morales Vásquez	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 2,215.29	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
04/06/2019	C00134	María Norma Sarmiento Bahena	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 33,001.07	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
26/06/2019	C00116	Erika Elideth Jiménez Vásquez	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 8,361.32	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
01/07/2019	C00161	Porfiria Saldaña Vázquez	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 5,031.21	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
17/07/2019	C00167	José Genaro Miguel Pérez Zamora	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 18,594.17	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
01/08/2019	C00196	Fernando Nicolas Hernández	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 168,923.97	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
29/08/2019	C00193	Lizbeth Pérez García	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 3,214.92	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
22/08/2019	C00197	Leticia Ahuactzi Saldaña	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 16,861.73	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
29/08/2019	C00195	Andrés Martínez García	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 11,000.00	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
29/08/2019	C00207	Sylvia Sánchez Marquez	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 8,492.00	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.



**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**  
**DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

<b>Inspección Número:</b>	VICI/19-08.	<b>Tipo de revisión:</b>	Inspección de Control Interno.
<b>Ente revisado:</b>	Universidad Politécnica de Ixtacalca Región Poniente.	<b>Ejercicio:</b>	2019
<b>Rubro revisado:</b>	Servicios Personales.	<b>Subcuenta revisada:</b>	Sueldos.
<b>Tipo de cédula:</b>	Anexo IX.	<b>Fondo o Programa:</b>	Estatal.
<b>Descripción y alcance:</b>	Erogaciones correspondientes a finiquitos realizados a personal sin anexar los timbrados correspondientes.		

Fecha	Póliza	Beneficiario	Concepto de pago	Importe	Observación
10/09/2019	C00206	Luis Ángel Carro Pérez	Finiquito por terminación de relación laboral.	\$ 8,107.76	No presentaron el timbrado en el Comprobante Fiscal Digital por el pago realizado.
			<b>Total</b>	<b>\$ 287,200.35</b>	

<b>Fuente:</b>	Auxiliares de cuentas, pólizas de diario y cheque con su documentación comprobatoria.
<b>Elaboró:</b>	C.P. Rubén Acoltzi Muñoz.

10