

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

Informe de Auditoría

Ente auditado: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE
Tipo de auditoría: AUDITORIA FINANCIERA PRESUPUESTAL
Periodo revisado: EJERCICIO 2023

Fecha de inicio: 15 DE JULIO DE 2024
Fecha de conclusión: 15 DE AGOSTO DE 2024

Personal participante: **Por la Firma de Auditoría Externa:**
C.P.C. Javier Corona Sierra (Responsable)
C.P. Olga Dolores Vázquez Muñoz





| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

Índice

| | Capítulo | Página |
|-----|------------------------------------|---------------|
| I | Antecedentes | 3 |
| II | Periodo, objetivo y alcance | 5 |
| III | Resultados | 7 |
| IV | Comentarios del ente auditado | 27 |
| V | Conclusión y recomendación general | 34 |
| VI | Firmas | 34 |
| VII | Observaciones | 34 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

I Antecedentes

Mediante decreto número 141 de fecha 30 de marzo del 2010 se crea la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, (La Universidad). La Universidad es un Organismo Público descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el Municipio de Hueyotlipan del Estado de Tlaxcala.

La Universidad tendrá por objeto, Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base en competencias, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural; Realizar la investigación aplicada y desarrollo tecnológico pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y de la Nación; Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida; Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente; Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado, y Ejecutar cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo con base en competencias.

La Universidad para el cumplimiento de su objeto tendrá patrimonio propio integrado por, los recursos que anualmente le sean asignados en el Presupuesto de Egresos de la Federación conforme a lo previsto en el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, suscrito por los gobiernos federal y estatal, así como los que sean asignados en el Presupuesto de Egresos del Estado; Los bienes muebles e inmuebles que los gobiernos federal, estatal y municipal aporten o destinen a la Universidad, así como cualquier otra institución pública o privada y los particulares; Los bienes que adquiera o que sean destinados para su funcionamiento; Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en cumplimiento de su objeto; Las donaciones, herencia y legados que se hagan en su favor; Los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario, y Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos, derechos y en general todo ingreso que adquiera por cualquier título legal.

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

La Universidad contará con los órganos de Gobierno y Administración siguientes: De Gobierno, La Junta Directiva; De Administración, El Rector, Directores de División, Directores de Programa Académico, Un Consejo Social, que será el órgano de vinculación con la sociedad, y Un consejo de Calidad.

La Junta Directivo será la máxima autoridad de la Universidad, estará integrada por once miembros que serán, Tres representantes del Gobierno Estatal, designados y removidos por el Gobernador, Tres representantes del Gobierno Federal, designados por el Subsecretario de Educación Superior, y Cinco miembros distinguidos de la vida social, cultural, artística, científica y económica del país; designados de común acuerdo entre el Gobernador del Estado, quien propondrá tres candidatos y el Subsecretario de Educación Superior, quien propondrá dos candidatos.

I.1 Del programa

Con fecha 15 de febrero de 2023 se firmó el Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tlaxcala, para el ejercicio 2023. En la cláusula segunda del convenio se acordó asignar a la UPTRP el siguiente:

| Presupuesto | | Total |
|----------------|----------------|-----------------|
| Federal 50% | Estatal 50% | |
| \$7,667,296.00 | \$7,667,296.00 | \$15,334,592.00 |

Posteriormente el 30 de noviembre de 2023 se suscribe el Primer Convenio Modificadorio al Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tlaxcala, para el ejercicio 2023. Con entrada en vigor en la misma fecha. Quedando de la siguiente manera:

| Presupuesto | | Total |
|----------------|----------------|-----------------|
| Federal 50% | Estatal 50% | |
| \$9,667,296.00 | \$9,667,296.00 | \$19,334,592.00 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

I.2 De la auditoría

La Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala en cumplimiento al Programa Anual de Trabajo dos mil veinticuatro, designo mediante oficio SFP/DSFCA/CA/24/06-1623 de fecha 24 de junio de 2024 la auditoría número AE/24-06, notificada el 25 de junio del mismo año al ente auditado y atendida por el Maestro Víctor Castro López en su carácter de Rector y el Contador Público Oscar Morales Báez secretario Administrativo.

II Periodo, objetivo y alcance

II.1 Periodo

El periodo de revisión fue del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.
El periodo de ejecución fue del 15 de julio de 2024 al 15 de agosto de 2024.

II.2 Objetivo

El objetivo de la auditoria externa financiera es llevar a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Dichas normas exigen cumplir con los requerimientos de ética, así como planificar y ejecutar la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros contables y presupuestales de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente están libres de incorrección material. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Ente, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Entidad Federativa: **TLAXCALA**

Ejercicio Presupuestal: **2023**

Fondo o Programa: **UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE**

II.3 Alcance

Las partidas analizadas con base en la información obtenida fueron por una parte los ingresos por concepto de asignaciones federales y estatales de acuerdo al convenio para la Asignación de Recursos Financieros con carácter de apoyo solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tlaxcala para el ejercicio 2023.

Por otra parte, se reviso el ejercicio del gasto distribuido en los capítulos; Capítulo 1000. Servicios Personales, Capítulo 2000. Materiales y Suministros y Capítulo 3000. Servicios Generales, atendiendo a los controles internos para su ejecución, así como a 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; presupuesto de egresos del Estado de Tlaxcala y normatividad aplicable a cada caso.

El alcance de revisión fue del 80% de manera global considerando el juicio profesional en la aplicación de los procedimientos de auditoría. La fuente de información consistió en la información solicitada y entregada por parte de la Universidad.

| | |
|---|------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

III Resultados

Bienes muebles e inmuebles

1. Se inspecciono la propiedad y existencia física de los bienes muebles adquiridos durante el ejercicio 2023, no encontrando omisión alguna.

Con independencia de lo anterior los bienes muebles no fueron adquiridos a través de la Dirección de adquisiciones y Contratación de Servicios de la Oficialía Mayor de Gobierno tal y como lo marcan 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 publicados en el Periódico Oficial el 15 de febrero de 2023.

| No. | Cuenta de Activo de Registro | No. de Inventario | No. de factura | Fecha Factura | Tipo de Bien Adquirido | Valor del Bien |
|---|------------------------------|-------------------|----------------|---------------|---|---------------------|
| 3 | 1242-9-5291 | 5291000024-1 | 34BF | 01/02/2023 | TOLDO CUBIERTO DE LONA RECTA | \$17,748.00 |
| 4 | 1242-9-5291 | 5291000025-1 | 11117 | 22/02/2023 | ALBERCA | \$11,924.80 |
| 5 | 1244-1-0001 | 5411000002-1 | 3509 | 06/04/2023 | VOLKSWAGEN TAIGUN CONFORTLINE | \$468,990.00 |
| 1 | 1241-9-5191 | 5291000026-1 | 719 | 13/05/2023 | PANTALLA LG 65' SMART | \$13,920.00 |
| 2 | 1241-9-5191 | 5111000019-1 | 3495 | 25/05/2023 | BANCA DE ESTRUCTURA METALICA | \$12,528.00 |
| 6 | 1241-3-5151 | 5151000031-1 | 81920 | 19/09/2023 | LAPTOP LENOVO | \$37,500.00 |
| 7 | 1241-9-5191 | 5191000009-1 | HMAAO 00215 | 20/10/2023 | EQUIPO DE AUDIO BAFLES ACTIVO 15 PULG | \$26,892.00 |
| 8 | 1244-1-0001 | 5441000001-1 | DAPZ902 | 28/12/2023 | MOTOCICLETA MODELO XTREME RLX COLOR ROJO | \$56,900.00 |
| 9 | 1244-1-0001 | 5441000002-1 | DAPZ903 | 28/12/2023 | MOTOCICLETA MODELO XTREME RLX COLOR GRIS OXFORD | \$56,900.00 |
| 10 | 1246-7-0001 | 5671000026-1 | 4138 | 28/12/2023 | DESBROZADORA FS350 STIHL | \$17,000.00 |
| 11 | 1246-7-0001 | 5671000027-1 | 4138 | 28/12/2023 | DESBROZADORA FS350 STIHL | \$17,000.00 |
| 12 | 1246-7-0001 | 5671000028-1 | 4138 | 28/12/2023 | DESBROZADORA FS350 STIHL | \$17,000.00 |
| TOTAL DE BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS | | | | | | \$754,302.80 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

2. En materia de bienes inmuebles la UPTRP cuenta con tres terrenos, los cuales a la fecha de revisión se encuentran en trámite las escrituras que acrediten la propiedad y en consecuencia conocer su valor económico para efecto de reconocerlos en el patrimonio de la Universidad.

| Escrituras en trámite | |
|-----------------------|-------------------------------|
| No. parcela | No. de certificado parcelario |
| 1343 | 101856 |
| 1383 | 63487 |
| 1992 | 1012886 |

| | |
|---|------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

Patrimonio

3. El saldo de la cuenta de patrimonio disminuyo en relación al ejercicio 2022 y por su parte la cuenta de resultados de ejercicios anteriores aumento en relación al ejercicio 2022, para quedar como sigue:

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO ANTERIOR | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACTUAL | | AUMENTO | DISMINUCION |
|-----------|---|----------------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | | |
| 3130-0001 | PATRIMONIO | \$0.00 | \$59,108,122.13 | \$20,846,953.60 | \$1,752,000.00 | \$0.00 | \$40,013,168.53 | | \$19,094,953.60 |
| 3210-2022 | Resultado del Ejercicio Actual 2022 | \$0.00 | \$1,562,319.18 | \$1,562,319.18 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | | \$1,562,319.18 |
| 3220-0001 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$4,321,265.31 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$4,321,265.31 | | |
| 3220-2015 | RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 | \$0.00 | \$511,780.80 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$511,780.80 | | |
| 3220-2016 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016 | \$0.00 | \$7,591,341.47 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$7,591,341.47 | | |
| 3220-2017 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017 | \$0.00 | \$798,154.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$798,154.00 | | |
| 3220-2018 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018 | \$0.00 | \$816,244.76 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$816,244.76 | | |
| 3220-2019 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019 | \$0.00 | \$148,746.19 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$148,746.19 | | |
| 3220-2020 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020 | \$0.00 | \$504,318.04 | \$0.00 | \$20,295,129.17 | \$0.00 | \$20,799,447.21 | \$20,295,129.17 | |
| 3220-2021 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021 | \$0.00 | \$900,923.78 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$900,923.78 | | |
| 3220-2022 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2022 | \$0.00 | \$0.00 | \$127,099.17 | \$1,562,595.73 | \$0.00 | \$1,435,496.56 | \$1,435,496.56 | |
| | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2023 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$757,632.50 | \$0.00 | \$757,632.50 | \$757,632.50 | |
| 3252-0001 | Cambios por Errores Contables | \$0.00 | -\$199,976.94 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | -\$199,976.94 | | |
| | | | \$16,955,116.59 | \$1,689,418.35 | \$22,615,357.40 | | \$37,881,055.64 | \$22,488,258.23 | \$1,562,319.18 |
| | EFFECTO AUMENTOS/DISMINUCIONES | | | | \$20,925,939.05 | | | \$20,925,939.05 | |
| | EFFECTO GLOBAL ENTRE PATROMONIO Y RESULTADOS DE EJERCICIOS | | | | | | | \$1,830,985.45 | |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

4. El efecto global entre patrimonio y resultados de ejercicios se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---|-----------------------|
| Reconocimiento contable de terrenos UPTRP | \$1,752,000.00 |
| Diferencia no identificada por aclarar | \$78,985.45 |
| | \$1,830,985.45 |

5. De igual forma durante el ejercicio 2023 se registró contablemente la depreciación de bienes inmuebles afectando la cuenta de patrimonio 3130-0001 quedando de la siguiente manera:

| Depreciación acumulada | Importe |
|---|---------------------|
| Equipo de cómputo y tecnología | \$86,460.84 |
| Mobiliario y equipo de oficina | \$31,225.30 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$6,267.63 |
| Automóviles y equipo de transporte | \$386,181.46 |
| Maquinas otros equipos y herramientas | \$41,689.20 |
| Depreciación Acumulada de bienes muebles | \$551,824.43 |

La depreciación reconocida solo se refiere a los bienes adquiridos a partir del enero 2022. Por lo que se refiere a bienes muebles e inmuebles sujetos a depreciación anteriores a 2022 no han sido depreciados.

6. En el mismo ejercicio se afectó la misma cuenta de patrimonio 3130-0001, disminuyéndola en \$20,295,129.17 y aumentando la cuenta 3220-2020 resultados de ejercicios anteriores 2020 por la misma cantidad, con motivo de propuesta de ajustes de auditoría.

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

Ingresos y otros beneficios

Con fecha 15 de febrero de 2023 se firmó el Convenio Especifico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tlaxcala, para el ejercicio 2023.

En la cláusula segunda del convenio se acordó asignar a la UPTRP el siguiente:

| Presupuesto | | Total |
|----------------|----------------|-----------------|
| Federal 50% | Estatad 50% | |
| \$7,667,296.00 | \$7,667,296.00 | \$15,334,592.00 |

Posteriormente el 30 de noviembre de 2023 se suscribe el Primer Convenio Modificatorio al Convenio Especifico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tlaxcala, para el ejercicio 2023. Con entrada en vigor en la misma fecha.

Quedando de la siguiente manera:

| Presupuesto | | Total |
|----------------|----------------|-----------------|
| Federal 50% | Estatad 50% | |
| \$9,667,296.00 | \$9,667,296.00 | \$19,334,592.00 |

Por otra parte, la UPTR obtuvo dos ampliaciones presupuestales provenientes de recursos estatales:

| CONCEPTO | IMPORTE | FECHA |
|---|--------------|------------|
| Ampliación presupuestal para pago de dos laudos | \$300,000.00 | 25/08/2023 |
| Ampliación presupuestal para pago restituir cale objeto de robo | \$253,714.00 | 12/10/2023 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

En total, la UPTRP ejercicio un total de \$24,914,431.77 para quedar de la siguiente forma:

| INGRESOS ESTATAL | INGRESOS ESTIMADOS | AMPLIACIONES/ REDUCCIONES | INGRESOS MODIFICADOS | INGRESOS RECAUDADOS |
|---|------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|
| POR CONVENIO 2023 | 8,278,094.00 | 2,000,000.00 | 10,278,094.00 | 10,278,094.00 |
| AMPLIACION PARA PAGO DE LAUDOS | | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| AMPLIACION PARA PARA CAPITULO 2000 Y 3000 | | 253,714.00 | 253,714.00 | 253,714.00 |
| INGRESOS PROPIOS | 4,093,600.00 | 321,727.77 | 4,415,327.77 | 4,415,327.77 |
| | \$12,371,694.00 | \$2,875,441.77 | \$15,247,135.77 | \$15,247,135.77 |
| INGRESO FEDERAL | | | | |
| POR CONVENIO 2023 | 7,667,296.00 | 2,000,000.00 | 9,667,296.00 | 9,667,296.00 |
| TOTAL DE INGRESOS | \$20,038,990.00 | \$4,875,441.77 | \$24,914,431.77 | \$24,914,431.77 |

Los ingresos anteriores fueron operados en las siguientes cuentas bancarias:

| TOTAL DE RECURSOS RECAUDADOS Y EJERCIDOS EN EL EJECICIO 2023 S/CUENTAS BANCARIAS | | | | |
|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| CUENTA BANCARIA | USO | INGRESOS RECAUDADOS | REMANENTE EN CTA BANCARIA | INGRESOS EJERCIDOS |
| BANORTE CTA. 7872 | INGRESOS PROPIOS 2023 | \$ 4,415,327.77 | \$ 4.18 | \$ 4,415,323.59 |
| BANORTE CTA. 7890 | MINISTRACION FEDERAL 2023 | \$ 9,667,296.00 | \$ 1,649.93 | \$ 9,667,187.14 |
| BANORTE CTA. 7881 | MINISTRACION ESTATAL 2023 | \$ 10,831,808.00 | \$ 108.86 | \$ 10,830,158.07 |
| TOTAL | | \$ 24,914,431.77 | \$ 1,762.97 | \$ 24,912,668.80 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

7. Del remante de \$1,649.93 proveniente de recursos federales fue reintegrado a la tesorería de la federación la cantidad de \$1,486.46 quedando una diferencia por reintegrar.

| Concepto | Importe | Fecha |
|----------------------------|------------|------------|
| Reintegro a la TESOFE | \$ 183.46 | 17/01/2024 |
| Reintegro a la TESOFE | \$1,303.00 | 26/01/2024 |
| Total | \$1,486.46 | |
| Por reintegrar a la TESOFE | \$ 163.47 | |

La UPTRP ejercicio durante el ejercicio 2023 un remanente de ingresos propios del ejercicio 2022. La afectación contable fue al resultado de ejercicio anteriores 2022 y pago de pasivos 2022.

| CONCEPTO | SALDO AL 01 DE ENERO DE 2023 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | RECURSOS EJERCIDOS EN 2023 DE 2022 | |
|-------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|
| BANORTE CTA. 4823 | \$611,899.63 | \$9,194.53 | \$602,705.10 | Recursos ejercidos en entero de impuestos, cuotas de S.S. y capitulo 2000 y 3000 |

Egresos

Durante el ejercicio 2023, la UPTRP aplico los recursos asignados de la siguiente manera:

| Capítulo | Concepto | Importe |
|---------------|--------------------------|-----------------|
| Capítulo 1000 | Servicios Generales | \$17,334,765.64 |
| Capítulo 2000 | Materiales y suministros | \$2,789,226.00 |
| Capítulo 3000 | Servicios Generales | \$4,032,807.63 |
| | Total | \$24,156,799.27 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

Capítulo 1000. Servicios Personales

8. Contratos del personal.

La entidad celebra tres tipos de contratos con su personal, siendo estos los siguientes:

Contrato de personal administrativo

Contrato de profesor de asignatura

Contrato de profesor de tiempo completo

Sin excepción, los contratos celebrados con el personal son realizados conforme a la Ley Federal del Trabajo (LFT) con supletoriedad en la misma Ley. Sin embargo, las prestaciones otorgadas al personal son conforme a la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios (LLSPT). En este sentido la supletoriedad a que hace referencia el contrato es incorrecta.

9. Expedientes laborales:

De la muestra seleccionada para la revisión de expediente laborales, se obtuvieron los siguientes hallazgos, siendo el más representativo el perfil para impartir clases, el cual de acuerdo al artículo 32 de los Estatutos de Creación de la Entidad, el personal académico contara al menos con el grado académico de maestría. Se seleccionaron 10 expedientes laborales obteniendo que el 90% no posee el grado académico de maestría.

Entidad Federativa: **TLAXCALA**

Ejercicio Presupuestal: 2023

Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

| NO. CONSC. | NO. DE CONTROL | NOMBRE | ACTA DE NACIMIENTO | IDENTIFICACION OFICIAL | CERTIFICADO MEDICO | CARTA DE ANT. NO PENALES | CONSTANCIA DE NO INHABILITADO | ULTIMO GRADO DE ESTUDIOS | CEDULA PROFESIONAL | CONSTANCIA DE SITUACION FISCAL | COMPROBANTE DE DOMICILIO | CURRICULUM VITAE | FOTOS TAMAÑO INFANTIL | CARTILLA SMN | NUMERO DE S.S. | CONSTANCIA DE ULT. DOS TRABAJOS | CONTRATO LABORAL |
|------------|----------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|--------------|----------------|---------------------------------|------------------|
| 1 | 317 | ALFONSO CONTRERAS SANCHEZ | SI | SI | NO | NO | SI | INGENIERIA | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | SI |
| 2 | 9 | JORGE ADALBERTO CARRILLO ROMERO | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | NO | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI |
| 3 | 286 | SELENE MEZA RODRIGUEZ | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | NO | NA | NO | SI | SI |
| 4 | 318 | ALFREDO SANCHEZ SOLIS | SI | SI | SI | SI | SI | INGENIERIA | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | SI |
| 5 | 319 | YORETY CALDERON TZOMPANTZI | SI | SI | SI | SI | SI | INGENIERIA | NO | SI | SI | SI | SI | NA | SI | SI | SI |
| 6 | 321 | ANA LAURA SANCHEZ TORRES | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | SI | NA | SI | NO | SI |
| 7 | 277 | ENRIQUE NETZAHUATL RAMOS | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | NO | SI | SI | SI | SI |
| 8 | 326 | ISRAEL HERNANDEZ JUAREZ | SI | SI | NO | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | NO | SI | SI | NO | SI |
| 9 | 332 | ALFREDO AVILA MENDEZ | SI | SI | SI | SI | SI | MAESTRIA | SI | SI | SI | SI | NO | SI | SI | SI | SI |
| 10 | 275 | JAHEL YERALDINE HERNANDEZ JIMENEZ | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | SI | NA | SI | SI | SI |

| | |
|---|------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

10.Prestaciones laborales.

10.1. La UPTRP, paga a su personal las siguientes prestaciones:

Aguinaldo: 40 días.

Prima Vacacional: 60% sobre el equivalente a 30 días de vacaciones.

- a. Por lo que se refiere a la prima vacacional, esta se pagó a determinado personal que no cumplió en su momento con el requisito de antigüedad. Es decir, para que proceda el pago se tiene lo siguiente:

Ley Federal del Trabajo:

Artículo 76.- Las personas trabajadoras que tengan más de un año de servicios disfrutarán de un periodo anual de vacaciones pagadas, que en ningún caso podrá ser inferior a doce días laborables, y que aumentará en dos días laborables, hasta llegar a veinte, por cada año subsecuente de servicios.

Artículo 80.- Los trabajadores tendrán derecho a una prima no menor de veinticinco por ciento sobre los salarios que les correspondan durante el periodo de vacaciones.

Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ARTÍCULO 29. Los servidores públicos que cuenten por lo menos con seis meses ininterrumpidos de labores, tendrán derecho a gozar de vacaciones, de conformidad con las necesidades y disposiciones que emitan los poderes y Municipio respectivo y podrán programarse en forma escalonada.

ARTÍCULO 30. El servidor público disfrutará anualmente de dos periodos de vacaciones, de quince días naturales cada uno, y para el caso de que el mismo haya laborado un periodo superior a seis meses en dicha anualidad, tendrá derecho a la parte proporcional de esta prestación.

ARTÍCULO 32. Los servidores públicos tendrán derecho a percibir una prima vacacional, equivalente al sesenta por ciento sobre los sueldos que le correspondan, durante el periodo de vacaciones.

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

En ambos ordenamientos se establece la condición de antigüedad referente al goce de vacaciones siendo que para la LFT es que tengan más de un año de labores, y por su parte la LLSPT las vacaciones se otorgan con por lo menos seis meses de labores. Por lo tanto, la prima vacacional se paga en el momento de gozar el periodo vacacional con las condicionantes mencionadas. Ante lo anterior se determinó prima vacacional pagada a determinados trabajadores que no cumplieron en su momento con la antigüedad para el disfrute de vacaciones.

| Prima vacacional | |
|------------------|----------------|
| Periodo de pago | Importe pagado |
| Enero-Junio | \$7,039.70 |

10.2. Por otra parte, se pagó prima vacacional en un importe superior.

En el siguiente cuadro se muestra la observación. La relación analítica se adjunta al presente.

| Prima vacacional | |
|------------------|--------------------|
| Periodo de pago | Importe pagado |
| Enero-Junio | \$3,044.51 |
| Julio-Diciembre | \$42,324.53 |
| Total | \$45,369.04 |

10.3. Retenciones de impuesto sobre la renta. (ISR)

Se determinaron diferencias en cuantía mayor y menor por retenciones de impuesto sobre la renta efectuadas al personal. Por lo que se refiere a las retenciones de cuantía mayor existe una afectación al ingreso del trabajador, mientras que las retenciones menores son diferencias a cargo por enterar al Servicio de Administración Tributaria por parte de la UPTRP. En los siguientes cuadros se presenta el resumen de ambos supuestos.

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| Retenciones de impuesto sobre la renta | | |
|--|---------------------|-----------------------|
| Concepto | ISR retenido de más | ISR retenido de menos |
| Nóminas ordinarias | \$3,454.99 | \$1,276.23 |
| Nóminas de prima vacacional | \$24,288.82 | \$11,240.54 |
| Total | \$27,743.81 | \$12,516.77 |

11. Otras remuneraciones

11-1. La UPTRP realizo pagos por concepto de horas extras. Si bien en los contratos laborales se prevé el supuesto de pagos de tiempo extraordinario, este debe ser autorizado por la Universidad. En este caso se omitió la autorización citada.

| QUINCENA | CLAVE | NOMBRE DEL TRABAJADOR | PUESTO | HORAS EXTRAS DOBLES | HORAS EXTRAS TRIPLES | TOTAL HORAS EXTRAS PAGADAS |
|----------|-------|---------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 2q junio | 313 | ARACELI HERNANDEZ CARRASCO | ASISTENTE ADMINISTRATIVO | 576.72 | | 576.72 |
| 2q mzo | 124 | ERIKA RIVERA RODRIGUEZ | INTENDENTE | 361.54 | | 361.54 |
| 1q feb | 124 | ERIKA RIVERA RODRÍGUEZ | INTENDENTE | 542.31 | 813.47 | 1,355.78 |
| 1q ene | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | 596.14 | 894.21 | 1,490.35 |
| 1q feb | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | 1,258.51 | | 1,258.51 |
| 2q mzo | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | 761.73 | | 761.73 |
| 2q ene | 296 | MARIA HORTENCIA CARRASCO SUÁREZ | ASISTENTE ADMINISTRATIVO | 542.31 | | 542.31 |
| 2q mzo | 25 | MERCED ESTRADA CANO | VELADOR | 463.66 | | 463.66 |
| 2Q SEPT | 25 | MERCED ESTRADA CANO | VELADOR | 529.90 | | 529.90 |
| 1q ene | 183 | MIGUEL PEREZ HERNANDEZ | TECNICO EN MANTENIMIENTO | 572.57 | | 572.57 |
| 1q feb | 183 | MIGUEL PEREZ HERNANDEZ | TECNICO EN MANTENIMIENTO | 572.57 | 572.57 | 1,145.14 |
| 2q mzo | 183 | MIGUEL PEREZ HERNANDEZ | TECNICO EN MANTENIMIENTO | 381.72 | | 381.72 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| | | | | | | |
|--------|-----|---------------------------|--------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1q ene | 191 | OMAR JORGE BERISTAIN CRUZ | VELADOR | 596.14 | 596.14 | 1,192.28 |
| 2q mzo | 191 | OMAR JORGE BERISTAIN CRUZ | VELADOR | 1,225.40 | | 1,225.40 |
| | | | TOTAL | 8,981.22 | 2,876.39 | 11,857.61 |

11-2. De igual forma se efectuaron pagos al personal, adicionales al sueldo ordinario no establecidos en los contratos laborales.

| QUINCENA | CLAVE | NOMBRE DEL TRABAJADOR | PUESTO | HORAS DE IMPARTICION DE CLASE | AJUSTE AUMENTO SALARIAL | COMPENSACION | DIA FESTIVO | TOTAL |
|----------|-------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 2q abril | 289 | ALEJANDRO MARTINEZ SANCHEZ | PROFESOR DE ASIGNATURA | 113.33 | | | | 113.33 |
| 2qfeb | 289 | ALEJANDRO MARTINEZ SANCHEZ | PROFESOR DE ASIGNATURA | 340.80 | | | | 340.80 |
| 1q feb | 177 | ANALINE RIVERA CABALLERO | PROFESOR DE ASIGNATURA | 1,136.30 | | | | 1,136.30 |
| 2q mayo | 336 | ANSELMO HERNANDEZ MENDOZA | VIGILANTE | | | 208.84 | | 208.84 |
| 1q abril | 265 | BLAS ANTONIO TEPALE GAMBOA | PROFESOR DE ASIGNATURA | 1,118.90 | | | | 1,118.90 |
| 2q abril | 265 | BLAS ANTONIO TEPALE GAMBOA | PROFESOR DE ASIGNATURA | 1,118.90 | | | | 1,118.90 |
| 2q mzo | 265 | BLAS ANTONIO TEPALE GAMBOA | PROFESOR DE ASIGNATURA | 2,266.60 | | | | 2,266.60 |
| 2qfeb | 265 | BLAS ANTONIO TEPALE GAMBOA | PROFESOR DE ASIGNATURA | 454.50 | | | | 454.50 |
| 1q abril | 310 | DENISSE ALESSANDRA VELAZQUEZ GARCIA | PROFESOR DE ASIGNATURA | 1,586.62 | | | | 1,586.62 |
| 2q abril | 310 | DENISSE ALESSANDRA VELAZQUEZ GARCIA | PROFESOR DE ASIGNATURA | 1,586.62 | | | | 1,586.62 |
| 2q mzo | 310 | DENISSE ALESSANDRA VELAZQUEZ GARCIA | PROFESOR DE ASIGNATURA | 1,586.62 | | | | 1,586.62 |
| 2q mayo | 314 | ESTEBAN ORDOÑEZ LOPEZ | VIGILANTE | | | 209.62 | | 209.62 |
| 1q feb | 242 | IGNACIO ISLAS ARMENTA | SUBDIRECTOR PLANEACION Y EVAL | | 528.10 | | | 528.10 |
| 2q mayo | 284 | JUAN ORTIZ RAMOS | VIGILANTE | | | 208.84 | | 208.84 |
| 2q mayo | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | | | 208.84 | 226.14 | 434.98 |
| 2Q SEPT | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | | | | 794.85 | 794.85 |
| 2q mayo | 25 | MERCEDES ESTRADA CANO | VELADOR | | | 208.84 | 387.68 | 596.52 |
| 2Q SEPT | 25 | MERCEDES ESTRADA CANO | VELADOR | | | | 794.85 | 794.85 |
| 2q mayo | 183 | MIGUEL PEREZ HERNANDEZ | TECNICO EN MANTENIMIENTO | | | 44.78 | 0.00 | 44.78 |
| 2q mayo | 191 | OMAR JORGE BERISTAIN CRUZ | VELADOR | | | 208.84 | 387.68 | 596.52 |
| 2Q SEPT | 191 | OMAR JORGE BERISTAIN CRUZ | VELADOR | | | | 794.85 | 794.85 |
| | | | TOTAL | 11,309.19 | 528.10 | 1,298.60 | 3,386.05 | 16,521.94 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

12. Asuntos Laborales

La UPTRP al 31 de diciembre de 2023, mantiene litigios laborales con el siguiente estado:

| No | Nombre | No. Conflicto | Importe Estimado | Estado |
|---|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|
| Asuntos laborales anteriores al 2021 | | | | |
| 1 | CHRISTIAN BRIONES MINOR | C.D.T. 205/2013-1 | \$150,000.00 | DESAHOGO DE PRUEBAS |
| 2 | JULISA DÍAZ GARCÍA | C.D.T.376/2014-1 | \$150,000.00 | |
| 3 | DAVID IBARRA GUZMÁN | C.D.T. 253/2018-1 | \$150,000.00 | |
| 4 | FROYLAN RODRIGUEZ CUAPIO | C.D.T. 498/2014-1 | \$150,000.00 | |
| Asuntos laborales activos al 2024 | | | | |
| 5 | EDUARDO LARA GUERRERO | C.D.T. 8/2020 | \$16,301.49 | RECURSO DE REVISION |
| 6 | ELADIO MATLALCUATZI GEORGE | EXP. 405/2022 | \$120,000.00 | OFRECIMIENTO DE PRUEBAS |
| 7 | IVONNE NOHPAL SALAZAR | C.D.T. 471/2021-1 | \$100,000.00 | DESAHOGO DE PRUEBAS |
| | | | | |
| | | TOTAL | \$836,301.49 | |

El importe de los litigios laborales al 31 de diciembre de 2023, si bien se informa en las asambleas de junta directiva, no se revela en las notas a los estados financieros.

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

Capítulos:
2000. Materiales y suministros
3000. Servicios Generales

Los hallazgos son los siguientes:

13. Observación general. El ejercicio del gasto relativo a materiales y suministros así como de servicios generales, no se realizó a través de la Dirección de adquisiciones y Contratación de Servicios de la Oficialía Mayor de Gobierno tal y como lo establece el artículo 13, fracción II inciso d) 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 publicados en el Periódico Oficial el 15 de febrero de 2023.

Muestra seleccionada por pagos superiores a \$5,000.00 que no cumplen con la observación mencionada:

| CONCEPTO | PROVEEDOR | RFC DE PROVEEDOR | NÚM. DE PÓLIZA | FECHA DE PÓLIZA | FECHA DE PAGO | IMPORTE DE PAGO |
|--|-------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| CABLE ELECTRICO DE COBRE,COPLES DE COBRE, | ZARAGOZA MORENO | ZM02201129V2 | E00338 | 27/09/2023 | 27/09/2023 | \$202,729.72 |
| PAPEL HIGIENICO, FABULOSO, PASTILLAS PARA WC,CLORET,TOALLA,GUANTES | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO | PSH210728DP2 | E00232 | 21/06/2023 | 21/06/2023 | \$74,157.25 |
| ACCESS POINT | COMER ERYTHOME | CER2001135UO | E00121 | 19/04/2023 | 19/04/2023 | \$46,632.00 |
| PAPEL HIGIENICO, SHAMPOO PARA MANOS,TOALLA BLANCA PARA MANOS, | SERVICIOS LIDISER | SLI220930HV5 | E00294 | 01/08/2023 | 01/08/2023 | \$39,183.63 |
| TONER PARA IMPRESORAS | JUSTA VELAZQUEZ AVILA | VEAJ530806L1A | C00142 | 14/07/2023 | 14/07/2023 | \$35,465.70 |
| TONER PARA IMPRESORAS | COMER ERYTHOME | CER2001135UO | E00273 | 13/07/2023 | 13/07/2023 | \$35,019.43 |
| CAMARAS | HECTOR CUAHUTLE ZAMORA | CUZH891219QM7 | E00488 | 29/12/2023 | 29/12/2023 | \$26,680.00 |
| HERRAMIENTAS | FERNANDA ESTEFANIA TORRES CERVANTES | TOCF930602R3A | E00480 | 28/12/2023 | 28/12/2023 | \$19,990.00 |
| MATERIAL DE OFICINA | AR PACK S.A. DE C.V. | APA210518MH8 | E00325 | 08/09/2023 | 08/09/2023 | \$19,631.49 |
| TONER PARA IMPRESORAS | COMER ERYTHOME | CER2001135UO | E00248 | 29/06/2023 | 29/06/2023 | \$18,898.05 |
| PACA 80CM, 6 RING | COMER ERYTHOME | CER2001135UO | E00050 | 03/02/2023 | 03/02/2023 | \$17,028.80 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| | | | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------|--------|------------|------------|-------------|
| TONER PARA IMPRESORAS Y TINTA | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO | PSH210728DP2 | E00334 | 20/09/2023 | 20/09/2023 | \$16,754.54 |
| MATERIAL RIBBON ZEBRE | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO | PSH210728DP2 | E00326 | 11/09/2023 | 11/09/2023 | \$14,626.35 |
| TONER PARA IMPRESORAS | COMER ERYTHOME | CER2001135UO | E00124 | 26/04/2023 | 26/04/2023 | \$14,235.40 |
| NANOSTATION LOCO ,ROUTER INALAMBRIICO,CANALETAS,GABINETE DE ACERO | TASNIE | TAS220601PU8 | E00378 | 30/10/2023 | 30/10/2023 | \$12,979.36 |
| NEUMATICOS | NEUMATICOS DE APIZACO | NAP030605U84 | E00485 | 29/12/2023 | 29/12/2023 | \$12,975.92 |
| UNIFORMES DE FUTBOOL | MODA DISEÑO E IDEAS | MDI161031GD7 | E00229 | 21/06/2023 | 21/06/2023 | \$12,760.00 |
| BOTELLAS PARA AGUA 2 LITROS | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO | PSH210728DP2 | E00067 | 01/03/2023 | 01/03/2023 | \$12,528.00 |
| BOBINA CABLE, PINZA INTELLINET, PUG INTRRLINET | JUSTA VELAZQUEZ AVILA | VEAJ530806L1A | C00135 | 04/07/2023 | 04/07/2023 | \$12,446.80 |
| MATERIAL DE OFICINA | GRABADOS FERNANDO FERNANDEZ | GFF550711KJA | E00078 | 01/03/2023 | 01/03/2023 | \$11,344.80 |
| NEUMATICOS | NEUMATICOS DE APIZACO | NAP030605U84 | E00073 | 15/03/2023 | 15/03/2023 | \$10,239.32 |
| MATERIAL DE OFICINA | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO S.A. | PSH210728DP2 | E00189 | 08/06/2023 | 08/06/2023 | \$9,674.40 |
| TONER PARA IMPRESORAS | JUSTA VELAZQUEZ AVILA | VEAJ530806L1A | D00133 | 12/10/2023 | 12/10/2023 | \$9,329.23 |
| UPS COP R-SMART BITT | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO | PSH210728DP2 | E00296 | 03/08/2023 | 03/08/2023 | \$9,086.28 |
| MATERIAL DE OFICINA | JUSTA VELAZQUEZ AVILA | VEAJ530806L1A | C00134 | 04/07/2023 | 04/07/2023 | \$8,590.59 |
| MATERIAL DE OFICINA | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO S.A. | PSH210728DP2 | E00125 | 26/04/2023 | 26/04/2023 | \$8,112.52 |
| CHAROLA DE GERMINACION | GRUPO EMPRESARIAL AGRICOLA Y GANADERO | GEA190815EH9 | E00011 | 27/01/2023 | 27/01/2023 | \$8,100.00 |
| MATERIAL DE OFICINA | EDITH NAYELI RODRIGUEZ VARGAS | ROVE000626E15 | E00126 | 26/04/2023 | 26/04/2023 | \$8,062.00 |
| MATERIAL DE OFICINA | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO S.A. | PSH210728DP2 | E00068 | 01/03/2023 | 10/03/2023 | \$7,424.00 |
| TONER PARA IMPRESORAS | JUSTA VELAZQUEZ AVILA | VEAJ530806L1A | C00174 | 07/08/2023 | 07/08/2023 | \$6,919.88 |
| INTERRUPTOR,CABLE THW,CONTACTOS | ZARAGOZA MORENO | ZMO2201129V2 | E00330 | 18/09/2023 | 18/09/2023 | \$6,884.39 |
| MATERIAL DE OFICINA | OFFICE DEPOT DE MEXICO | ODM950324V2A | C00267 | 13/12/2023 | 13/12/2023 | \$6,653.00 |
| MATERIALES | GRUPO ACERERO OCOTLAN | FAO101011IP3 | C00141 | 12/07/2023 | 12/07/2023 | \$6,461.62 |
| MATERIALES | MIGUEL ROBLES HERNANDEZ | ROHM6205147E2 | C00031 | 28/02/2023 | 28/02/2023 | \$6,065.41 |
| MATERIALES | ARTURO CERVANTES VALDEZ | CEVA991215DQ1 | D00144 | 31/10/2023 | 31/10/2023 | \$6,024.75 |
| TARJETA DE VIDEO | JOSE DIEGO HERRERA MONTAÑO | HEMD921123A36 | C00139 | 06/07/2023 | 06/07/2023 | \$6,000.00 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| | | | | | | |
|--|--------------------------|--------------|--------|------------|------------|--------------|
| PIZARRON BLANCO | TONY TIENDAS | TTI961202IM1 | D00107 | 02/06/2022 | 02/06/2022 | \$5,780.00 |
| SISTEMA INALAMBRICO, MICROFONO | HERMES MUSIC | HMU880726NA2 | E00383 | 20/10/2023 | 20/10/2023 | \$5,168.00 |
| COLOR, LIMPIADOR LIQUIDO PARA BAÑO, LIMPIADORES DE PISO, JABON | NUEVA WAL MART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00114 | 14/06/2023 | 14/06/2023 | \$5,118.07 |
| | | | | | TOTAL | \$795,760.70 |

14. Se realizaron erogaciones con cargo al capítulo 2000, materiales y suministros, siendo que los conceptos son mobiliario y equipo de oficina.

| CONCEPTO | PROVEEDOR | RFC DE PROVEEDOR | NÚM. DE PÓLIZA | FECHA DE PÓLIZA | FECHA DE PAGO | IMPORTE DE PAGO |
|-------------------------|------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | E00219 | 02/06/2023 | 02/06/2023 | \$25,650.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | ALBA GABRIELA NAVA ZAMBRANO | NAZA881223A27 | D00144 | 31/10/2023 | 24/10/2023 | \$11,797.08 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO S.A. | PSH210728DP2 | E00155 | 13/05/2023 | 13/05/2023 | \$9,396.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | TASNIE | TAS220601PU8 | E00047 | 22/02/2023 | 22/02/2023 | \$9,338.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | D00107 | 01/09/2023 | 05/09/2023 | \$5,290.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | HOME DEPOT MEXICO S. DE RL DE CV | HDM001017AS1 | C00112 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$3,945.18 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | HOME DEPOT MEXICO S. DE RL DE CV | HDM001017AS1 | C00107 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$2,535.18 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$1,199.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$1,199.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$1,199.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$1,199.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00111 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$1,199.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| | | | | | | |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--------|------------|------------|----------|
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00111 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00111 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00111 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00111 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00001 | 16/01/2023 | 16/01/2023 | \$249.00 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

15. Se realizaron erogaciones con concepto de alimentos para personas. A continuación, se presenta la muestra seleccionada con pagos por montos superiores a \$2,000.00.

| CONCEPTO | PROVEEDOR | RFC DE PROVEEDOR | NÚM. DE PÓLIZA | FECHA DE PÓLIZA | FECHA DE PAGO | IMPORTE DE PAGO |
|-------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | ROMAN HERNANDEZ VAZQUEZ | HEVR880609119 | E00278 | 17/07/2023 | 17/07/2023 | \$31,088.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | ROMAN HERNANDEZ VAZQUEZ | HEVR880609119 | E00279 | 17/07/2023 | 17/07/2023 | \$28,594.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | MAYTE HERNANDEZ CHICHINO | HECM950607EK4 | E00280 | 20/07/2023 | 20/07/2023 | \$20,684.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | MAYTE HERNANDEZ CHICHINO | HECM950607EK4 | E00152 | 09/05/2023 | 09/05/2023 | \$15,033.60 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | IRWING YAIR LOPEZ JUAREZ | LOJ1911217AQ1 | E00242 | 22/06/2023 | 22/06/2023 | \$10,440.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | MAYTE HERNANDEZ CHICHINO | HECM950607EK4 | C00032 | 01/02/2023 | 01/02/2023 | \$8,120.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00146 | 20/07/2023 | 20/07/2023 | \$8,032.50 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | E00283 | 24/07/2023 | 24/07/2023 | \$7,451.84 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | TIENDAS CHEDRAUI S.A. DE C.V. | TCH850701RM1 | E00188 | 06/06/2023 | 06/06/2023 | \$5,909.97 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | MAYTE HERNANDEZ CHICHINO | HECM950607EK4 | C00002 | 16/01/2023 | 16/01/2023 | \$5,800.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | E00191 | 14/06/2023 | 14/06/2023 | \$5,800.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | MAYTE HERNANDEZ CHICHINO | HECM950607EK4 | C00003 | 16/01/2023 | 16/01/2023 | \$5,684.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | E00151 | 04/05/2023 | 04/05/2023 | \$5,568.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | C00052 | 03/03/2023 | 03/03/2023 | \$5,336.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | MAYTE HERNANDEZ CHICHINO | HECM950607EK4 | C00055 | 23/03/2023 | 23/03/2023 | \$4,640.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | E00379 | 31/10/2023 | 31/10/2023 | \$4,628.40 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | E00461 | 11/12/2023 | 11/12/2023 | \$4,590.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | E00151 | 04/05/2023 | 04/05/2023 | \$4,222.40 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | E00158 | 22/05/2023 | 22/05/2023 | \$4,187.60 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | E00151 | 04/05/2023 | 04/05/2023 | \$3,897.60 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | C00052 | 03/03/2023 | 03/03/2023 | \$3,480.00 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------|---------------|--------|------------|------------|------------|
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | PROPIMEX | PRO840423SG8 | C00113 | 12/06/2023 | 12/06/2023 | \$3,350.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | PROPIMEX | PRO840423SG8 | C00145 | 18/07/2023 | 18/07/2023 | \$3,139.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | PROPIMEX | PRO840423SG8 | C00225 | 11/10/2023 | 11/10/2023 | \$3,135.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | PROPIMEX | PRO840423SG8 | C00038 | 08/02/2023 | 08/02/2023 | \$3,130.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | PROPIMEX | PRO840423SG8 | C00192 | 01/09/2023 | 01/09/2023 | \$2,910.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | PROPIMEX | PRO840423SG8 | C00053 | 21/03/2023 | 21/03/2023 | \$2,690.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | ALIMENTARIA COMPANY | ALI081114AN2 | D00178 | 30/11/2023 | 09/11/2023 | \$2,615.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | E00283 | 24/07/2023 | 24/07/2023 | \$2,540.40 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00183 | 16/08/2023 | 16/08/2023 | \$2,533.50 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | PROPIMEX | PRO840423SG8 | C00075 | 08/05/2023 | 08/05/2023 | \$2,519.00 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | C00072 | 03/05/2023 | 03/05/2023 | \$2,411.50 |
| ALIMENTOS PARA PERSONAS | JOSÉ JAVIER NERIA CORONA | NECJ740131QY7 | C00052 | 03/03/2023 | 03/03/2023 | \$2,320.00 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

IV Comentarios del ente auditado

Este apartado se encuentra ordenado conforme al orden de los resultados de auditoría.

Bienes muebles e inmuebles

1. Se inspecciono la propiedad y existencia física de los bienes muebles adquiridos durante el ejercicio 2023, no encontrando omisión alguna.

Con independencia de lo anterior los bienes muebles no fueron adquiridos a través de la Dirección de adquisiciones y Contratación de Servicios de la Oficialía Mayor de Gobierno tal y como lo marcan 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 publicados en el Periódico Oficial el 15 de febrero de 2023.

Comentario: Los bienes adquiridos fueron a través de recursos propios y por su parte los lineamientos citados hacen referencia al ejercicio respecto de recursos estatales y federales.

2. En materia de bienes inmuebles la UPTRP cuenta con tres terrenos, los cuales a la fecha de revisión se encuentran en trámite las escrituras que acrediten la propiedad y en consecuencia conocer su valor económico para efecto de reconocerlos en el patrimonio de la Universidad.

| Escrituras en trámite | |
|-----------------------|-------------------------------|
| No. parcela | No. de certificado parcelario |
| 1343 | 101856 |
| 1383 | 63487 |
| 1992 | 1012886 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

Comentario. Esperar el proceso de regularización el cual se encuentra en trámite para obtener el título de propiedad y por tanto el valor fiscal de cada parcela.

3. El efecto global entre patrimonio y resultados de ejercicios se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---|-----------------------|
| Reconocimiento contable de terrenos UPTRP | \$1,752,000.00 |
| Diferencia no identificada por aclarar | \$78,985.45 |
| | \$1,830,985.45 |

Comentario. Diferencia procedente que se debe a remanente del ejercicio 2022 aplicados en 2023.

4. De igual forma durante el ejercicio 2023 se registró contablemente la depreciación de bienes inmuebles afectando la cuenta de patrimonio 3130-0001 quedando de la siguiente manera:

| Depreciación acumulada | Importe |
|---|---------------------|
| Equipo de cómputo y tecnología | \$86,460.84 |
| Mobiliario y equipo de oficina | \$31,225.30 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$6,267.63 |
| Automóviles y equipo de transporte | \$386,181.46 |
| Maquinas otros equipos y herramientas | \$41,689.20 |
| Depreciación Acumulada de bienes muebles | \$551,824.43 |

La depreciación reconocida solo se refiere a los bienes adquiridos a partir del mes de septiembre 2021 fecha de la actual administración. Por lo que se refiere a bienes muebles e inmuebles sujetos a depreciación anteriores a 2022 no han sido depreciados.

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

Comentario. Por política contable se decidió depreciar los bienes adquiridos a partir de la actual administración.

9.Expedientes laborales:

De la muestra seleccionada para la revisión de expediente laborales, se obtuvieron los siguientes hallazgos, siendo el más representativo el perfil para impartir clases, el cual de acuerdo al artículo 32 de los Estatutos de Creación de la Entidad, el personal académico contara al menos con el grado académico de maestría. Se seleccionaron 10 expedientes laborales obteniendo que el 90% no posee el grado académico de maestría.

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| NO. CONSC. | NO. DE CONTROL | NOMBRE | ACTA DE NACIMIENTO | IDENTIFICACION OFICIAL | CERTIFICADO MEDICO | CARTA DE ANT. NO PENALES | CONSTANCIA DE NO INHABILITADO | ULTIMO GRADO DE ESTUDIOS | CEDULA PROFESIONAL | CONSTANCIA DE SITUACION FISCAL | COMPROBANTE DE DOMICILIO | CURRICULUM VITAE | FOTOS TAMAÑO INFANTIL | CARTILLA SMN | NUMERO DE S.S. | CONSTANCIA DE ULT. DOS TRABAJOS | CONTRATO LABORAL |
|------------|----------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|--------------|----------------|---------------------------------|------------------|
| 1 | 317 | ALFONSO CONTRERAS SANCHEZ | SI | SI | NO | NO | SI | INGENIERIA | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | SI |
| 2 | 9 | JORGE ADALBERTO CARRILLO ROMERO | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | NO | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI |
| 3 | 286 | SELENE MEZA RODRIGUEZ | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | NO | NA | NO | SI | SI |
| 4 | 318 | ALFREDO SANCHEZ SOLIS | SI | SI | SI | SI | SI | INGENIERIA | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | SI |
| 5 | 319 | YORETY CALDERON TZOMPANTZI | SI | SI | SI | SI | SI | INGENIERIA | NO | SI | SI | SI | SI | NA | SI | SI | SI |
| 6 | 321 | ANA LAURA SANCHEZ TORRES | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | SI | NA | SI | NO | SI |
| 7 | 277 | ENRIQUE NETZAHUATL RAMOS | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | NO | SI | SI | SI | SI |
| 8 | 326 | ISRAEL HERNANDEZ JUAREZ | SI | SI | NO | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | NO | SI | SI | NO | SI |
| 9 | 332 | ALFREDO AVILA MENDEZ | SI | SI | SI | SI | SI | MAESTRIA | SI | SI | SI | SI | NO | SI | SI | SI | SI |
| 10 | 275 | JAHEL YERALDINE HERNANDEZ JIMENEZ | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | SI | NA | SI | SI | SI |

Comentario. En los casos de Alfonso Contreras Sánchez, Selene Meza Rodríguez, Alfredo Sánchez Solís, Yorety Calderón Tzompantzi, Jahel Yeraldine Hernández Jiménez dejaron de laborar para la UPTRP. En el caso de Israel Hernández Juárez no requiere título de maestría puesto que es personal administrativo. Jorge Adalberto Carrillo Romero es académico de actividad para-escolar que no forma parte del programa educativo. La maestra Ana Laura Sánchez Torres se encuentra estudiando Maestría en la Universidad Tecnológica Latinoamericana en Línea.

Entidad Federativa: *TLAXCALA*

Ejercicio Presupuestal: 2023

Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE

10.Prestaciones laborales.

La UPTRP, paga a su personal las siguientes prestaciones:

Aguinaldo: 40 días.

Prima Vacacional: 60% sobre el equivalente a 30 días de vacaciones.

Por lo que se refiere a la prima vacacional, esta se pagó a determinado personal que no cumplió en su momento con el requisito de antigüedad.

Comentario: Se ajusto el pago en el mes de noviembre de 2023. Fecha en la que se efectuó el segundo pago de prima vacacional pues la diferencia que observa auditoría se refiere al pago efectuado en el mes de junio 2023.

10.3. Retenciones de impuesto sobre la renta. (ISR)

Se determinaron diferencias en cuantía mayor y menor por retenciones de impuesto sobre la renta efectuadas al personal. Por lo que se refiere a las retenciones de cuantía mayor existe una afectación al ingreso del trabajador, mientras que las retenciones menores son diferencias a cargo por enterar al Servicio de Administración Tributaria por parte de la UPTRP.

Comentario: Las diferencias se deben al considerar tarifas mensuales para el calculo por parte de auditoría, mientras que la entidad considera tarifas quincenales.

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

11. Otras remuneraciones

11-1. La UPTRP realizo pagos por concepto de horas extras. Si bien en los contratos laborales se prevé el supuesto de pagos de tiempo extraordinario, este debe ser autorizado por la Universidad. En este caso se omitió la autorización citada.

Comentario. La razón de pagar horas extras se debe a la falta de plazas de vigilantes y veladores y para cubrir los días festivos se pagaron horas extras.

12. Asuntos Laborales

La UPTRP al 31 de diciembre de 2023, mantiene litigios laborales.

El importe de los litigios laborales al 31 de diciembre de 2023, si bien se informa en las asambleas de junta directiva, no se revela en las notas a los estados financieros.

Comentario. Se demuestra la regularización de la observación a través de la entrega de notas a los estados financieros con la revelación de los litigios laborales.

| | |
|---|------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

Capítulos:

2000. Materiales y suministros

3000. Servicios Generales

13. Se realizaron erogaciones con cargo al capítulo 2000, materiales y suministros, siendo que los conceptos son mobiliario y equipo de oficina.

Comentario. Los bienes adquiridos no rebasan el valor equivalente a 70 UMAS, por lo que no se reconocen en la cuenta de bienes muebles e inmuebles.

14. Se realizaron erogaciones con concepto de alimentos para personas. A continuación, se presenta la muestra seleccionada con pagos por montos superiores a \$2,000.00.

Comentario: Autorización en junta directiva. Primera sesión de fecha 09 de febrero 2024. Punto 4. Página 10.

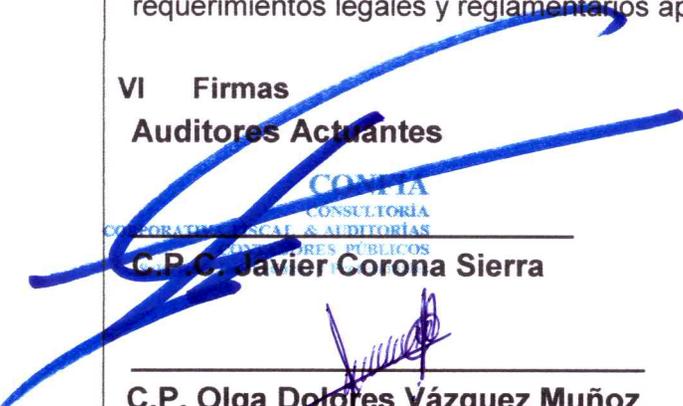
| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

V Conclusión y recomendación general

Se concluye que, como resultado de la revisión practicada a los estados financieros de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, excepto por lo mencionado en las observaciones que se señalan en el apartado III. RESULTADOS del informe de auditoría, los Estados e Informes Financieros Contables, Presupuestarios y Programáticos adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente, al 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se establecen en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás requerimientos legales y reglamentarios aplicables.

VI Firmas

Audidores Actuantes

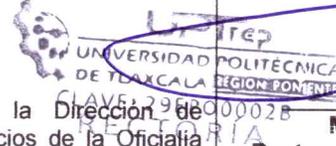
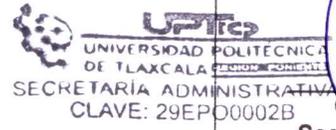

CONFIA
CONSULTORÍA
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS
CONTADORES PÚBLICOS
C.P.C. Javier Corona Sierra

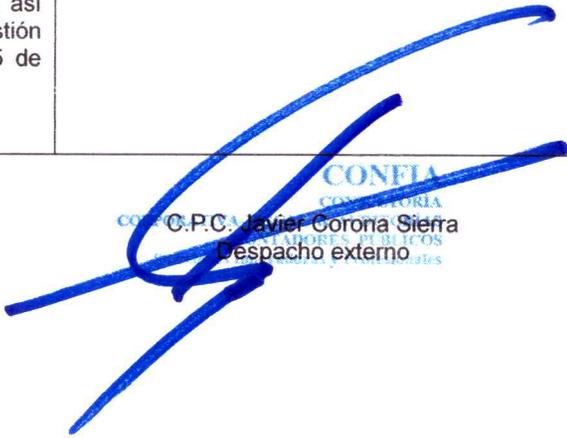

C.P. Olga Dolores Vázquez Muñoz

VII Observaciones y recomendaciones.

Anexo Formato de observaciones.

| | |
|---|-------------------------------------|
| Entidad: Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Auditoría: Externa Financiera | |

| <u>OBSERVACIÓN.</u> | <u>RECOMENDACIÓN.</u> | <u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u> |
|--|---|--|
| <p>1. Los bienes muebles no fueron adquiridos a través de la Dirección de adquisiciones y Contratación de Servicios de la Oficialía Mayor de Gobierno tal y como lo marcan 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 publicados en el Periódico Oficial el 15 de febrero de 2023.</p> <p>CAUSAS: Fueron adquiridos con recursos propios y los lineamientos establecen que son aplicables para la asignación de recursos estatales y federales.</p> <p>EFFECTOS: Posible incumplimiento por interpretación de la normatividad.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: 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 publicados en el Periódico Oficial el 15 de febrero de 2023.</p> | <p>PREVENTIVA: Mantener comunicación con Dirección de adquisiciones y Contratación de Servicios de la Oficialía Mayor de Gobierno para efecto de solventar la observación y evitar posibles sanciones.</p> <p>CORRECTIVA: Efectuar las erogaciones mediante la Dirección de adquisiciones y Contratación de Servicios de la Oficialía Mayor de Gobierno estableciendo políticas mínimas para las adquisiciones.</p> | <p> UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE SECRETARÍA ADMINISTRATIVA CLAVE: 29EP00002B</p> <p>Mtro. Víctor Castro López Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> <p> UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE SECRETARÍA ADMINISTRATIVA CLAVE: 29EP00002B</p> <p>C.P. Osear Morales Báez Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> |


C.P.C. Javier Corona Sierra
Despacho externo

Nombre del Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE-HUEYOTLIPAN

Cuenta Pública: 2023

Periodo: Enero-Junio 2023

Cuadro: cédula de adquisición de bienes muebles

| No. | Cuenta de Activo de Registro | Tipo de Bien Adquirido | Valor del Bien | Núm. Factura | Fecha Factura | Fuente de Financiamiento | Proveedor | Ubicación | Registrado en Inventario | Fecha de Pago |
|-----|------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| 1 | 1241-9-5191 | PANTALLA LG 65' SMART | \$13,920.00 | 719 | 13/05/2023 | INGRESOS PROPIOS | TASNIE | MANTENIMIENTO | 5291000026-1 | 13/05/2023 |
| 2 | 1241-9-5191 | BANCA DE ESTRUCTURA METALICA | \$12,528.00 | 3495 | 25/05/2023 | INGRESOS PROPIOS | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO | MANTENIMIENTO | 5111000019-1 | 25/05/2023 |
| 3 | 1242-9-5291 | TOLDO CUBIERTO DE LONA RECTA | \$17,748.00 | 34BF | 01/02/2023 | INGRESOS PROPIOS | OSCAR VAZQUEZ TRINIDAD | MANTENIMIENTO | 5291000024-1 | 01/02/2023 |
| 4 | 1242-9-5291 | ALBERCA | \$11,924.80 | 11117 | 22/02/2023 | INGRESOS PROPIOS | COMERCIALIZADORA COMER- ERYTHOME | MANTENIMIENTO | 5291000025-1 | 22/02/2023 |
| 5 | 1244-1-0001 | VOLKSWAGEN TAIGUN CONFORTLINE | \$468,990.00 | 3509 | 06/04/2023 | INGRESOS PROPIOS | AUTOMOVILES DE TLAXCALA VOLKSWAGEN | RECTORIA | 5411000002-1 | 06/04/2023 |
| | | | \$525,110.80 | | | | | | | |

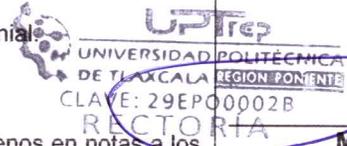
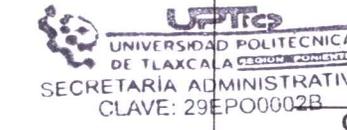
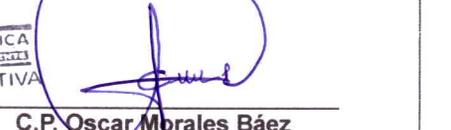
Nombre del Ente Público: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE-HUEYOTLIPAN
 Cuenta Pública: 2023

Periodo: JULIO - DICIEMBRE 2023

Cuadro: cédula de adquisición de bienes muebles

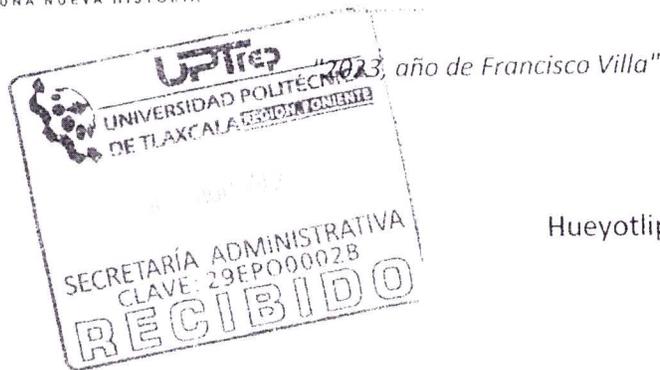
| No. | Cuenta de Activo de Registro | Tipo de Bien Adquirido | Valor del Bien | Núm. Factura | Fecha Factura | Fuente de Financiamiento | Proveedor | Ubicación | Registrado en Inventario | Fecha de Pago |
|-----|------------------------------|---|----------------|--------------|---------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| 1 | 1241-3-5151 | LAPTOP LENOVO | \$37,500.00 | 81920 | 19/09/2023 | INGRESOS PROPIOS | JOSE DIEGO HERRERA MONTAÑO | RECTORIA | 5151000031-1 | 19/09/2023 |
| 2 | 1241-9-5191 | EQUIPO DE AUDIO BAFLES ACTIVO 15 PUJLG | \$26,892.00 | HMAAO 00215 | 20/10/2023 | INGRESOS PROPIOS | HERMES MUSIC S.A DE | RECTORIA | 5191000009-1 | 20/10/2023 |
| 3 | 1244-1-0001 | MOTOCICLETA MODELO XTREME RLX COLOR ROJO | \$56,900.00 | DAPZ902 | 28/12/2023 | INGRESOS PROPIOS | DSITRIBUIDIRANACIONAL DE MOTOCICLETAS | BODEGA | 5441000001-1 | 28/12/2023 |
| 4 | 1244-1-0001 | MOTOCICLETA MODELO XTREME RLX COLOR GRIS OXFORD | \$56,900.00 | DAPZ903 | 28/12/2023 | INGRESOS PROPIOS | DSITRIBUIDIRANACIONAL DE MOTOCICLETAS | BODEGA | 5441000002-1 | 28/12/2023 |
| 5 | 1246-7-0001 | DESBROZADORA FS350 STIHL | \$17,000.00 | 4138 | 28/12/2023 | INGRESOS PROPIOS | FERNANDA ESTEFANIA TORRES CERVANTES | MANTENIMIENTO | 5671000026-1 | 28/12/2023 |
| 6 | 1246-7-0001 | DESBROZADORA FS350 STIHL | \$17,000.00 | 4138 | 28/12/2023 | INGRESOS PROPIOS | FERNANDA ESTEFANIA TORRES CERVANTES | MANTENIMIENTO | 5671000027-1 | 28/12/2023 |
| 7 | 1246-7-0001 | DESBROZADORA FS350 STIHL | \$17,000.00 | 4138 | 28/12/2023 | INGRESOS PROPIOS | FERNANDA ESTEFANIA TORRES CERVANTES | MANTENIMIENTO | 5671000028-1 | 28/12/2023 |

| | |
|---|-------------------------------------|
| Entidad: Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Auditoría: Externa Financiera | |

| <u>OBSERVACIÓN.</u> | <u>RECOMENDACIÓN.</u> | <u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u> |
|--|--|---|
| <p>2. La UPTRP cuenta con tres terrenos, los cuales a la fecha de revisión se encuentran en trámite las escrituras que acrediten la propiedad y en consecuencia conocer su valor económico para efecto de reconocerlos en el patrimonio de la Universidad.</p> <p>CAUSAS: En trámite ante el Registro Agrario Nacional.</p> <p>EFFECTOS: En la información financiera pues no se encuentran reconocidos.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: Acuerdo por el que se emiten las reglas de registro y valuación del patrimonio Publicado en el diario oficial de la federación el 11 de diciembre de 2023 por el Consejo Nacional de Armonización Contable. CONAC</p> | <p>PREVENTIVA: Evitar observaciones de índole patrimonial.</p> <p>CORRECTIVA: Reconocer temporalmente los tres terrenos en notas a los estados financieros mencionando el status jurídico.</p> | <p> UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE CLAVE: 29EPO0002B RECTORÍA</p> <p> Mtro. Víctor Castro López Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> <p> UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE SECRETARÍA ADMINISTRATIVA CLAVE: 29EPO0002B</p> <p> C.P. Oscar Morales Báez Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> |

CONFIA
CONSULTORÍA
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS
CONTADORES PÚBLICOS
Soluciones Innovadoras y Profesionales

C.P.C. Javier Corona Sierra
Despacho Externo



Hueyotlipan, Tlax; a 06 de agosto del 2024.
Oficio: UPTREP/AG/039/2024.
Asunto: EL QUE SE INDICA.

CONTADOR PÚBLICO OSCAR MORALES BAEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO DE LA UNIVERSIDAD
POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE.
P R E S E N T E

Por medio del presente me dirijo a usted para informar el listado de escrituras que tiene hasta el momento esta Institución.

| INDICE DE ESCRITURAS DE LA UPTREP | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|---------|---------------------|----------------|
| INDICE | FOLIO ELECTRÓNICO | INSTRUMENTO | VOLUMEN | TITULO DE PROPIEDAD | IMPORTE FISCAL |
| 1 | TR-48FJ9-7AD23-2 | 968 | 8 | 000001000827 | \$91,000.00 |
| 2 | TR-73HY2-9RC84-0 | 1312 | 11 | 000001000830 | \$230,000.00 |
| 3 | TR-27PC4-8JX93-4 | 970 | 8 | 000001000825 | \$483,000.00 |
| 4 | TR-94XF3-8HC72-8 | 969 | 8 | 000001000820 | \$103,000.00 |
| 5 | TR-73ZE2-8RK49-2 | 1056 | 9 | 000001001069 | \$6,000.00 |
| 6 | TR-49RX8-7WH22-4 | 967 | 8 | 000001000826 | \$150,000.00 |
| 7 | TR-93RZ7-4XJ84-2 | 2537 | 20 | 000001001475 | \$9,000.00 |
| 8 | TR-94KY3-2NA87-0 | 964 | 8 | 000001000824 | \$195,000.00 |
| 9 | TR-23YR7-9NE48-2 | 965 | 8 | 000001000828 | \$125,000.00 |
| 10 | TR-37HE8-4AJ29-8 | 966 | 8 | 000001000821 | \$360,000.00 |

Hago también de su conocimiento que el importe fiscal se obtiene del avalúo catastral y a su vez que los títulos originales obran en resguardo del departamento de control escolar.

Ahora bien, se tienen pendientes 3 parcelas en trámite para obtener escrituras.

"2023, año de Francisco Villa"

| Escrituras en Trámite. | |
|------------------------|----------------------------|
| NO. PARCELA | NO. CERTIFICADO PARCELARIO |
| 1343 | 101856 |
| 1383 | 63487 |
| 1992 | 1012886 |

Sin más por el momento, quedo de usted.

RESPECTUOSAMENTE



LICENCIADA YESSICA GUADALUPE LÓPEZ HERNÁNDEZ.
ABOGADA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE.

C.c.p. MAESTRO VÍCTOR CASTRO LÓPEZ, RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE; para su conocimiento.
C.c.p. LICENCIADO JOSÉ JUAN LÓPEZ INFANTE, TITULAR DE CONTROL INTERNO DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE; para su conocimiento.
C.c.p. Archivo.

| | |
|---|-------------------------------------|
| Entidad: Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Auditoría: Externa Financiera | |

| <u>OBSERVACIÓN.</u> | <u>RECOMENDACIÓN.</u> | <u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u> |
|--|---|--|
| <p>3. La depreciación reconocida solo se refiere a los bienes adquiridos a partir de septiembre de 2021. Por lo que se refiere a bienes muebles e inmuebles sujetos a depreciación anteriores a la fecha citada no han sido depreciados.</p> <p>CAUSAS: Por política contable se decidió depreciar los bienes adquiridos a partir de la actual administración.</p> <p>EFFECTOS: No presentar información contable razonable.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: Acuerdo por el que se emiten las reglas de registro y valuación del patrimonio Publicado en el diario oficial de la federación el 11 de diciembre de 2023 por el Consejo Nacional de Armonización Contable. CONAC</p> | <p>PREVENTIVA: Evitar observaciones de índole patrimonial.</p> <p>CORRECTIVA: Atender a los establecido en el Acuerdo por el que se emiten las reglas de registro y valuación del patrimonio Publicado en el diario oficial de la federación el 11 de diciembre de 2023 por el Consejo Nacional de Armonización Contable. CONAC</p> | <p>Mtro. Víctor Castro López Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> <p>C.P. Oscar Morales Báez Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> |

**Universidad Politecnica de Tlaxcala Region Poniente
Estado de Tlaxcala**

Fecha y hora de Impresión: 09 de 2023 12:34 p.m.
Página: 1

Póliza: D00179 Del 01/12/2023

Concepto: REGISTRO DE LA DEPRECIACIONES A LOS BIENES MUEBLES DEL EJERCICIO 2022

Beneficiario:

Folio / Cheque :

| No | Cuenta | Descripción de la cuenta | Cargo | Abono | Concepto del movimiento |
|------|----------|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------------|
| 0001 | 1263141 | EQUIPO DE COMPUTO Y | | \$9,311.21 | SC |
| 0002 | 1263141 | EQUIPO DE COMPUTO Y | | \$10,712.34 | SC |
| 0003 | 1263141 | EQUIPO DE COMPUTO Y | | \$2,401.20 | SC |
| 0004 | 1263141 | EQUIPO DE COMPUTO Y | | \$2,636.10 | SC |
| 0005 | 1263141 | EQUIPO DE COMPUTO Y | | \$3,497.40 | SC |
| 0006 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$578.84 | SC |
| 0007 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$528.87 | SC |
| 0008 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$734.85 | SC |
| 0009 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$2,001.00 | SC |
| 0010 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$1,109.00 | SC |
| 0011 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$462.84 | SC |
| 0012 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$462.84 | SC |
| 0013 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$462.84 | SC |
| 0014 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$399.23 | SC |
| 0015 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$399.23 | SC |
| 0016 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$1,143.57 | SC |
| 0017 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$728.00 | SC |
| 0018 | 1263142 | Mobiliario y Equipo de Oficina | | \$1,400.70 | SC |
| 0019 | 1263601 | Maquinas otros Equipos y | | \$1,914.00 | SC |
| 0020 | 1263601 | Maquinas otros Equipos y | | \$6,668.95 | SC |
| 0021 | 1263601 | Maquinas otros Equipos y | | \$1,638.27 | SC |
| 0022 | 1263601 | Maquinas otros Equipos y | | \$391.80 | SC |
| 0023 | 1263421 | Mobiliario y Equipo Educacional y | | \$2,680.43 | SC |
| 0024 | 1263421 | automoviles y equipo de transporte | | \$51,560.63 | SC |
| 0025 | 1263421 | no-moviles y equipo de transporte | | \$55,298.33 | SC |
| 0026 | 815-0001 | PATRIMONIO | \$51,031.91 | | SC |
| | | | | <u>102,031.91</u> | |
| | | | | <u>102,031.91</u> | |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
CLAVE: 2999010028

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE TLAXCALA
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
CLAVE: 2999010028

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE
CEDULA DE DEPRECIACIONES CONTABLES EJERCICIO 2022**

EQUIPO DE COMPUTO

| CUENTA | CONCEPTO | FECHA ADQUISICION | M.O.I. | TASA % DEPRECIACION | DEPRECIACION ACUMULADA | DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MESES EJERCICIO | DEPRECIACION MENSUAL |
|---|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|
| 1241-3-0001 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL BROTHER NO SERIE | 03-feb-22 | 14,152.00 | 30% | - | 4,245.60 | 12.00 | 353.80 |
| 1241-3-5151 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | SWITCH PRO AGGREGATION CAPA 3 CON 28 PUERTOS | 05-may-22 | 53,206.93 | 30% | - | 15,962.08 | 12.00 | 1,330.17 |
| 1241-3-5151 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | SWITCH POE AT 1 BT 48 PTOS | 05-may-22 | 61,213.36 | 30% | - | 18,364.01 | 12.00 | 1,530.33 |
| 1241-3-5151 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | IMPRESORA CANON IMAGE CLASS D 1320 (SERIE HQR43689) | 03-jun-22 | 16,008.00 | 30% | - | 4,802.40 | 12.00 | 400.20 |
| 1242-3-5231 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | CAMARA CANON E05 REBEL T5 | 08-mar-22 | 11,716.00 | 30% | - | 3,514.80 | 12.00 | 292.90 |
| 1242-9-5291 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | COMPUTADORA ENSAMBLADA | 10-mar-22 | 15,544.00 | 30% | - | 4,663.20 | 12.00 | 388.60 |
| VALOR TOTAL DEL ACTIVO | | | 171,840.29 | | | *51,552.09 | | 4,296.01 |

DEPRECIACION FISCAL S/CONTABILIDAD

111-11

SECRETARIA
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE

SECRETARIA
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE
CEDULA DE DEPRECIACIONES CONTABLES EJERCICIO 2022**

MOBILIARIO Y EQUIPO

| CUENTA | CONCEPTO | FECHA ADQUISICION | M.O.J. | TASA % DEPRECIACION | DEPRECIACION ACUMULADA | DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MESES EJERCICIO | DEPRECIACION MENSUAL | MESES DE USO | ACUMULADO DEPRECIACION | SALDO POR DEPRECIAR |
|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|--------------|------------------------|---------------------|
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | RELOJ BULOVA DE PARED | 04-abr-22 | 8,682.60 | 10% | - | 868.26 | 12.00 | 72.36 | 8.00 | 578.84 | 8,103.76 |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | MESA DE CENTRO | 04-abr-22 | 7,888.00 | 10% | - | 788.80 | 12.00 | 65.73 | 8.00 | 525.87 | 7,362.13 |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | LAMPARA DE PIE PARA OFICINA | 29-abr-22 | 11,022.78 | 10% | - | 1,102.28 | 12.00 | 91.86 | 8.00 | 734.85 | 10,287.93 |
| 1241-1-5111 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | SALA DE TRES PIEZAS | 25-mar-22 | 26,680.00 | 10% | - | 2,668.00 | 12.00 | 222.33 | 9.00 | 2,001.00 | 24,679.00 |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | CREDENZA COLOR NEGRA | 23-may-22 | 19,012.40 | 10% | - | 1,901.24 | 12.00 | 158.44 | 7.00 | 1,109.06 | 17,903.34 |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | SILLÓN CON COJIN COLOR VIOLETA | 23-may-22 | 7,934.40 | 10% | - | 793.44 | 12.00 | 66.12 | 7.00 | 462.84 | 7,471.56 |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | SILLÓN CON COJIN COLOR VIOLETA | 23-may-22 | 7,934.40 | 10% | - | 793.44 | 12.00 | 66.12 | 7.00 | 462.84 | 7,471.56 |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | SILLÓN CON COJIN COLOR VIOLETA | 23-may-22 | 7,934.40 | 10% | - | 793.44 | 12.00 | 66.12 | 7.00 | 462.84 | 7,471.56 |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | LIBRERO COLOR NEGRO | 23-may-22 | 6,844.00 | 10% | - | 684.40 | 12.00 | 57.03 | 7.00 | 399.23 | 6,444.77 |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | LIBRERO COLOR NEGRO | 23-may-22 | 6,844.00 | 10% | - | 684.40 | 12.00 | 57.03 | 7.00 | 399.23 | 6,444.77 |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | ESCRITORIO EJECUTIVO COLOR NEGRO | 23-may-22 | 19,604.00 | 10% | - | 1,960.40 | 12.00 | 163.37 | 7.00 | 1,143.57 | 18,460.43 |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | SILLA EJECUTIVA BOGOTA ROJA | 03-jun-22 | 14,500.00 | 10% | - | 1,450.00 | 12.00 | 120.83 | 6.00 | 725.00 | 13,775.00 |
| 1241-1-5111 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | ESCRITORIO EJECUTIVO COLOR NEGRO | 08-mar-22 | 18,676.00 | 10% | - | 1,867.60 | 12.00 | 155.63 | 9.00 | 1,400.70 | 17,275.30 |
| VALOR TOTAL DEL ACTIVO | | | 163,556.98 | | - | 16,355.70 | | 1,362.98 | | 10,405.87 | 153,151.11 |

DEPRECIACION FISCAL S/CONTABILIDAD

A large handwritten signature is written over a circular official stamp. The stamp contains text that is partially obscured but appears to be from the University of Tlaxcala. The signature is written in dark ink and is quite stylized.

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE
CEDULA DE DEPRECIACIONES CONTABLES EJERCICIO 2022**

MAQUINAS Y HERRAMIENTAS-OTROS

| CUENTA | CONCEPTO | FECHA ADQUISICION | M.O.I | TASA % DEPRECIACION | DEPRECIACION ACUMULADA | DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MESES EJERCICIO | DEPRECIACION MENSUAL |
|---|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | HIDROLAVADORA DE GASOLINA | 21-dic-22 | 13,441.06 | 10% | - | 1,344.11 | 12.00 | 112. |
| 1246-1-5611 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | TERMONEBULIZADORA TERMOBARRETT | 04-mar-22 | 25,520.00 | 10% | - | 2,552.00 | 12.00 | 212. |
| 1246-1-5611 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | RASTRA DE TIRO TATANKA MODELO RT 2024 | 23-jun-22 | 133,378.50 | 10% | - | 13,337.85 | 12.00 | 1,111. |
| 1246-1-5611 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | ARADO HIDRAULICO BISO DE 3 DISCOS CON DISCO | 23-jun-22 | 92,765.42 | 10% | - | 9,276.54 | 12.00 | 773. |
| 1246-2-5621 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | TANQUE HIDRONEUMATICO 86 GALONES MARCA ALTAMIRA XIB86 | 23-sep-22 | 15,660.00 | 10% | - | 1,566.00 | 12.00 | 130. |
| VALOR TOTAL DEL ACTIVO | | | 280,764.98 | | - | 28,076.60 | | 2,339. |

DEPRECIACION FISCAL S/CONTABIL

1562-6-1

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE
CEDULA DE DEPRECIACIONES CONTABLES EJERCICIO 2022**

BICICLETAS CONVENCIONALES

| CUENTA | CONCEPTO | FECHA ADQUISICION | M.OI | TASA % DEPRECIACION | DEPRECIACION ACUMULADA | DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MESES EJERCICIO | DEPRECIACION MENSUAL | MESES DE USO | ACUMULADO DEPRECIACION | SALDO POR DEPRECIAR |
|--|--|----------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------|
| 1242 9-5191 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | BICICLETA FIJA DE SPINNING MARCA AGLRO FITNESS | 07-mar-22 | 14 326 00 | 25% | - | 3 581 50 | 12 00 | 298 46 | 9 00 | 2 686 13 | 11 639 88 |
| VALOR TOTAL DEL ACTIVO | | | 14 326 00 | | - | 3 581 50 | | 298 46 | | 2 686 13 | 11 639 88 |

DEPRECIACION FISCAL S/CONTABILIDAD

[Handwritten signature and illegible text]

[Circular stamp with illegible text and handwritten signature]

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE
CEDULA DE DEPRECIACIONES CONTABLES EJERCICIO 2022**

VEHICULOS

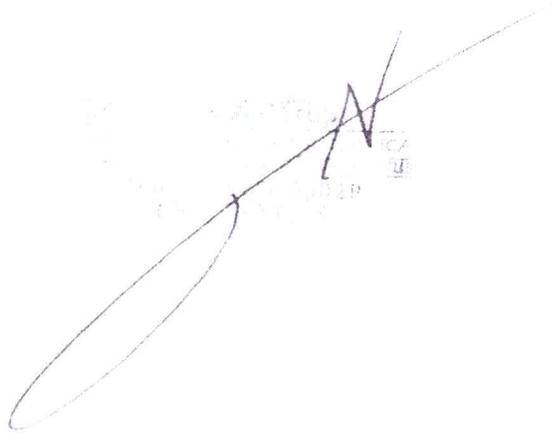
| CUENTA | CONCEPTO | FECHA ADQUISICION | M.O.I. | TASA % DEPRECIACION | DEPRECIACION ACUMULADA | DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MESES EJERCICIO | DEPRECIACION MENSUAL | MESES DE USO | ACUMULADO DEPRECIACION | SALDO POR DEPRECIAR |
|--|--|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|--------------|------------------------|---------------------|
| 1244-1-0001 AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE | CAMIONETA VW TIPO SAVEIRO ROBUST STD MODELO 2022 | 23-mar-23 | 274,990.00 | 25% | - | 68,747.50 | 12.00 | 5,728.96 | 9.00 | 51,560.63 | 223,429.38 |
| 1246-1-5611 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPESQUERO | TRACTOR MARCA FARMTRAC MODELO FT6075 4WD | 18-jul-22 | 530,000.00 | 25% | - | 132,500.00 | 12.00 | 11,041.67 | 5.00 | 55,208.33 | 474,791.67 |
| VALOR TOTAL DEL ACTIVO | | | 804,990.00 | | - | 201,247.50 | | 16,770.63 | | 106,768.96 | 698,221.04 |

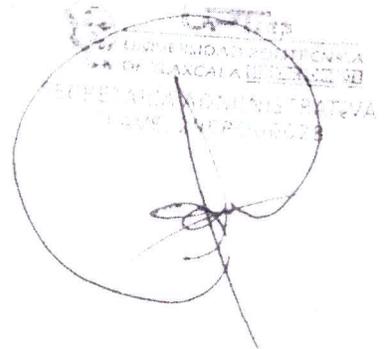
DEPRECIACION FISCAL S/CONTABILIDAD

[Handwritten signature]

[Circular stamp with handwritten signature]

| CONCEPTO | M.O.I. |
|---|------------------------|
| EQUIPO DE COMPUTO | \$ 171,840.29 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO | \$ 163,556.98 |
| MAQUINAS Y HERRAMIENTAS | \$ 280,764.98 |
| BICICLETAS | \$ 14,326.00 |
| VEHICULOS | \$ 804,990.00 |
| TOTAL DE ADQUISICIONES 2022 | \$ 1,435,478.25 |
| AJUSTE POR CANCELACIÓN DE MOVIMIENTOS POL. D00009 | \$ 59,800.49 |
| AJUSTE POR ASIENTO COMPLEMENTARIO DE LA POL. D00349 | \$ 37,584.00 |
| | <u>\$ 1,532,862.74</u> |



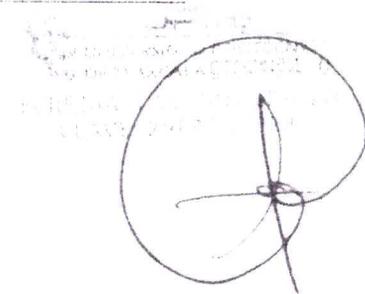


Concepto: REGISTRO DE LA DEPRECIACIONES A LOS BIENES MUEBLES DEL EJERCICIO 2023

Beneficiario:

Folio / Cheque :

| No. | Cuenta | Descripción de la cuenta | Cargo | Abono | Concepto del movimiento |
|------|---------|--------------------------------|--------------|-------------|-------------------------|
| 0001 | 1263111 | EQUIPO DE COMPUTO | | \$1,215.60 | 80 |
| 0002 | 1263111 | EQUIPO DE COMPUTO | | \$15,902.08 | 80 |
| 0003 | 1263111 | EQUIPO DE COMPUTO | | \$18,304.00 | 80 |
| 0004 | 1263111 | EQUIPO DE COMPUTO | | \$1,802.40 | 80 |
| 0005 | 1263111 | EQUIPO DE COMPUTO | | \$3,511.80 | 80 |
| 0006 | 1263111 | EQUIPO DE COMPUTO | | \$1,663.30 | 80 |
| 0007 | 1263111 | EQUIPO DE COMPUTO | | \$2,812.30 | 80 |
| 0008 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$608.20 | 80 |
| 0009 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$788.80 | 80 |
| 0010 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$1,107.28 | 80 |
| 0011 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$2,008.00 | 80 |
| 0012 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$1,901.24 | 80 |
| 0013 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$793.44 | 80 |
| 0014 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$793.44 | 80 |
| 0015 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$793.44 | 80 |
| 0016 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$684.40 | 80 |
| | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$684.40 | 80 |
| | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$1,900.40 | 80 |
| 0017 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$1,450.00 | 80 |
| 0018 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$,807.00 | 80 |
| 0019 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$811.00 | 80 |
| 0020 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$1,308.00 | 80 |
| 0021 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$148.20 | 80 |
| 0022 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$1,472.00 | 80 |
| 0023 | 1263112 | Mobiliario y Equipo de oficina | | \$994.75 | 80 |
| 0024 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | \$1,344.31 | 80 |
| 0025 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | \$2,852.60 | 80 |
| 0026 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | \$1,000.80 | 80 |
| 0027 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | \$9,750.00 | 80 |
| 0028 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | \$1,800.00 | 80 |
| 0029 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | \$3,501.50 | 80 |
| 0030 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | \$687.20 | 80 |
| 0031 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | \$1,375.00 | 80 |
| 0032 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | \$78,105.00 | 80 |
| 0033 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | | |
| 0034 | 1263111 | Maquinas otros Equipos y | | | |
| 0035 | 3130111 | Patrimonio | \$386,751.82 | | 80 |
| | | | \$386,751.82 | 386,751.82 | |



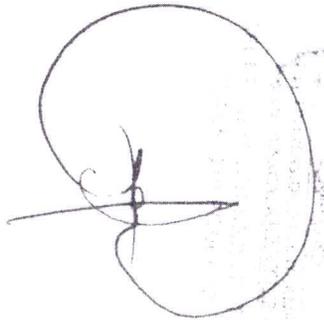
**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE
CEDULA DE DEPRECIACIONES CONTABLES EJERCICIO 2023**

EQUIPO DE COMPUTO

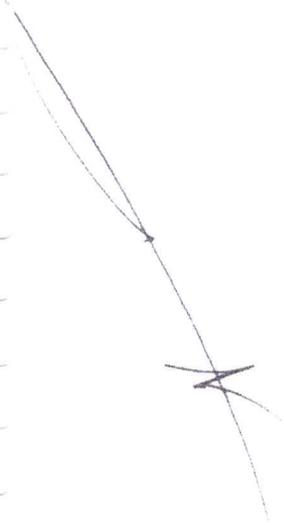
| CUENTA | CONCEPTO | FECHA ADQUISICION | M.O.I. | TASA % DEPRECIACION | DEPRECIACION ACUMULADA | DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MESES EJERCICIO | DEPRECIACION MENSUAL |
|---|--|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|
| 1241-3-0001 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL BROTHER NO SERIE | 03-feb-22 | 14,152.00 | 30% | 3,538.00 | 4,245.60 | 12.00 | 353.80 |
| 1241-3-5151 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | SWITCH PRO AGGREGATION CAPA 3 CON 28 PUERTOS | 05-may-22 | 53,206.93 | 30% | 9,311.21 | 15,962.08 | 12.00 | 1,330.17 |
| 1241-3-5151 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | SWITCH POE AT T BT 48 PTOS | 05-may-22 | 61,213.36 | 30% | 10,712.34 | 18,364.01 | 12.00 | 1,530.33 |
| 1241-3-5151 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | IMPRESORA CANON IMAGE CLASS D 1320 (SERIE HQR43689) | 03-jun-22 | 16,008.00 | 30% | 2,401.20 | 4,802.40 | 12.00 | 400.20 |
| 1242-3-5231 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | CAMARA CANON E05 REBEL T5 | 08-mar-22 | 11,716.00 | 30% | 2,836.10 | 3,514.80 | 12.00 | 292.90 |
| 1242-9-5291 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | COMPUTADORA ENSAMBLADA | 10-mar-22 | 15,544.00 | 30% | 3,497.40 | 4,663.20 | 12.00 | 388.60 |
| 1241-3-5151 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | LAPTOP LENOVO LOQ 16IRH8 16" INTEL CORE I7-13 16 RAM DDR5 512 GB SSD | 19-sep-23 | 37,500.00 | 30% | - | 11,250.00 | 12.00 | 937.50 |
| | | | | 30% | - | - | 12.00 | - |
| | | | | 30% | - | - | 12.00 | - |
| | | | | 30% | - | - | 12.00 | - |
| VALOR TOTAL DEL ACTIVO | | | 209,340.29 | | 32,096.25 | 62,802.09 | | 5,233.51 |

DEPRECIACION FISCAL S/CONTABILIDAD

| | |
|----------|-----------|
| MOI 2023 | 37,500.00 |
|----------|-----------|




100-10
2023-10



**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE
CEDULA DE DEPRECIACIONES CONTABLES EJERCICIO 2023**

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA

| CUENTA | CONCEPTO | FECHA ADQUISICION | MOI | TASA % DEPRECIACION | DEPRECIACION ACUMULADA | DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MESES EJERCICIO | DEPRECIACION MENSUAL | MESES DE USO | A DE |
|---|--|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|--------------|------|
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | RELOJ BULOVA DE PARED | 04-abr-22 | 8,682.60 | 10% | 578.84 | 868.26 | 12.00 | 72.36 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | MESA DE CENTRO | 04-abr-22 | 7,888.00 | 10% | 525.87 | 788.80 | 12.00 | 65.73 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | LAMPARA DE PIE PARA OFICINA | 29-abr-22 | 11,022.78 | 10% | 734.85 | 1,102.28 | 12.00 | 91.86 | 12.00 | |
| 1241-1-5111 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | SALA DE TRES PIEZAS | 25-mar-22 | 26,680.00 | 10% | 2,001.00 | 2,668.00 | 12.00 | 222.33 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | CREDENZA COLOR NEGRO | 23-may-22 | 19,012.40 | 10% | 1,109.06 | 1,901.24 | 12.00 | 158.44 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | SILLÓN CON COJIN COLOR VIOLETA | 23-may-22 | 7,934.40 | 10% | 462.84 | 793.44 | 12.00 | 66.12 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | SILLÓN CON COJIN COLOR VIOLETA | 23-may-22 | 7,934.40 | 10% | 462.84 | 793.44 | 12.00 | 66.12 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | SILLÓN CON COJIN COLOR VIOLETA | 23-may-22 | 7,934.40 | 10% | 462.84 | 793.44 | 12.00 | 66.12 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | LIBRERO COLOR NEGRO | 23-may-22 | 6,844.00 | 10% | 399.23 | 684.40 | 12.00 | 57.03 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | LIBRERO COLOR NEGRO | 23-may-22 | 6,844.00 | 10% | 399.23 | 684.40 | 12.00 | 57.03 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | ESCRITORIO EJECUTIVO COLOR NEGRO | 23-may-22 | 19,604.00 | 10% | 1,143.57 | 1,960.40 | 12.00 | 163.37 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | SILLA EJECUTIVA BOGOTA ROJA | 03-jun-22 | 14,500.00 | 10% | 725.00 | 1,450.00 | 12.00 | 120.83 | 12.00 | |
| 1241-1-5111 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | ESCRITORIO EJECUTIVO COLOR NEGRO | 08-mar-22 | 18,676.00 | 10% | 1,400.70 | 1,867.60 | 12.00 | 155.63 | 12.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | PANTALLA LG 165.1 CM (65") SMART TV MODELO LG85UC9700-UA | 12-may-23 | 13,920.00 | 10% | - | 1,392.00 | 12.00 | 116.00 | 7.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | BANCA DE ESTRUCTURA METALICA CON MADERA DE CEDRO | 25-may-23 | 12,528.00 | 10% | - | 1,252.80 | 12.00 | 104.40 | 7.00 | |
| 1241-9-5191 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | BAFLE ACTIVO 15 PULG | 20-oct-23 | 26,892.00 | 10% | - | 2,689.20 | 12.00 | 224.10 | 2.00 | |
| 1242-9-5291 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | TOLDO CUBIERTO DE LONA RECTANGULAR DE TUBO DE 1 PULGADA DE 6 MTS DE LAGO POR 3 DE ANCHO POR 3MTS DE ALTO | 22-feb-23 | 17,748.00 | 10% | - | 1,774.80 | 12.00 | 147.90 | 10.00 | |
| 1242-9-5291 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | ALBERCA ESTRUCTURAL REDONDA CON CAPACIDAD PARA 16,805 LITROS, BOMBA Y ESCALERA | 22-feb-23 | 11,924.80 | 10% | - | 1,192.48 | 12.00 | 99.37 | 10.00 | |
| | | | | 10% | - | - | 12.00 | - | | |
| | | | | 10% | - | - | 12.00 | - | | |
| VALOR TOTAL DEL ACTIVO | | | 246,589.79 | | 10,405.87 | 24,656.98 | | 2,054.75 | | |

DEPRECIACION FISCAL S/CONTABILIDAD

| | |
|----------|-----------|
| MOI 2023 | 83,012.80 |
|----------|-----------|

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGION PONIENTE
CEDULA DE DEPRECIACIONES CONTABLES EJERCICIO 2023**

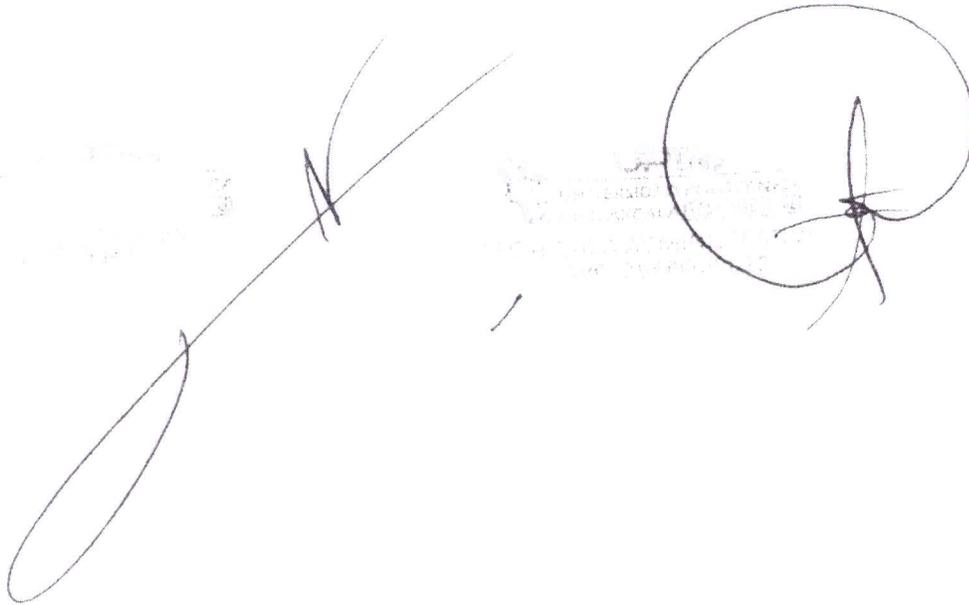
| VEHICULOS | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|--|
| CUENTA | CONCEPTO | FECHA ADQUISICION | M.O.I. | TASA % DEPRECIACION | DEPRECIACION ACUMULADA | DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MESES EJERCICIO | DEPRECIACION MENSUAL | |
| 1244-1-0001 AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE | CAMIONETA VW TIPO SAVEIRO ROBUST STD MODELO 2022 | 23-mar-23 | 274,990.00 | 25% | 51,560.63 | 68,747.50 | 12.00 | 5,728.96 | |
| 1246-1-5611 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | TRACTOR MARCA FARMTRAC MODELO FT6075 4WD | 18-jul-22 | 530,000.00 | 25% | 55,208.33 | 132,500.00 | 12.00 | 11,041.67 | |
| 1244-1-0001 AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE | CAMIONETA TAIGUN CONFORTLINE VOLSWAGEN MODELO 2023 | 11-abr-23 | 468,990.00 | 25% | - | 117,247.50 | 12.00 | 9,770.63 | |
| | | | | 25% | - | - | 12.00 | - | |
| | | | | 25% | - | - | 12.00 | - | |
| | | | | 25% | - | - | 12.00 | - | |
| | | | | 25% | - | - | 12.00 | - | |
| | | | | 25% | - | - | 12.00 | - | |
| VALOR TOTAL DEL ACTIVO | | | 1,273,980.00 | | 106,768.96 | 318,495.00 | | 26,541.25 | |

DEPRECIACION FISCAL S/CONTABILIDAD

MOI 2023 468,990.00

2023

| CONCEPTO | M.O.I. |
|-----------------------------|---------------|
| EQUIPO DE COMPUTO | \$ 37,500.00 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO | \$ 83,012.80 |
| VEHICULOS | \$ 468,990.00 |
| TOTAL DE ADQUISICIONES 2023 | \$ 589,502.80 |



The image shows a handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop at the end and a vertical stroke crossing it. To the right of the signature is a circular stamp, also in blue ink, containing a stylized signature or logo. The background is white with some faint, illegible text visible.

| | |
|---|-------------------------------------|
| Entidad: Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Auditoría: Externa Financiera | |

| <u>OBSERVACIÓN.</u> | <u>RECOMENDACIÓN.</u> | <u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u> |
|---|---|--|
| <p>4. De la muestra seleccionada para la revisión de expediente laborales, se obtuvieron los siguientes hallazgos, siendo el más representativo el perfil para impartir clases, el cual de acuerdo al artículo 32 de los Estatutos de Creación de la Entidad, el personal académico contara al menos con el grado académico de maestría. Se seleccionaron 10 expedientes laborales obteniendo que el 90% no posee el grado académico de maestría.</p> <p>CAUSAS: La oferta de académicos insuficiente.</p> <p>EFFECTOS: Incumplimiento a los estatutos de creación de la UPTRP.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: Artículo 32 de los Estatutos de Creación de la Entidad.</p> | <p>PREVENTIVA: Evitar observaciones de indole patrimonial.</p> <p>CORRECTIVA: Emitir convocatoria oficial para reclutamiento y selección de personal académico con el requisito de Grado académico de Maestría.</p> | <p>Mtro. Víctor Castro López Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> <p>C.P. Oscar Morales Báez Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> |

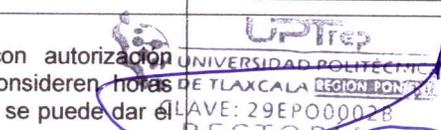
CONFIA
CONSULTORÍA
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS
CONTADORES PÚBLICOS
Soluciones Innovadoras y Profesionales
Sector Gobierno

C.P.C. Javier Corona Sierra
Despacho Externo

| | |
|---|------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| NO. CONSC. | NO. DE CONTROL | NOMBRE | ACTA DE NACIMIENTO | IDENTIFICACION OFICIAL | CERTIFICADO MEDICO | CARTA DE ANT. NO PENALES | CONSTANCIA DE NO INHABILITADO | ULTIMO GRADO DE ESTUDIOS | CEDULA PROFESIONAL | CONSTANCIA DE SITUACION FISCAL | COMPROBANTE DE DOMICILIO | CURRICULUM VITAE | FOTOS TAMAÑO INFANTIL | CARTILLA SMN | NUMERO DE S.S. | CONSTANCIA DE ULT. DOS TRABAJOS | CONTRATO LABORAL |
|------------|----------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|--------------|----------------|---------------------------------|------------------|
| 1 | 317 | ALFONSO CONTRERAS SANCHEZ | SI | SI | NO | NO | SI | INGENIERIA | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | SI |
| 2 | 9 | JORGE ADALBERTO CARRILLO ROMERO | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | NO | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI |
| 3 | 286 | SELENE MEZA RODRIGUEZ | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | NO | NA | NO | SI | SI |
| 4 | 318 | ALFREDO SANCHEZ SOLIS | SI | SI | SI | SI | SI | INGENIERIA | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | SI |
| 5 | 319 | YORETY CALDERON TZOMPANTZI | SI | SI | SI | SI | SI | INGENIERIA | NO | SI | SI | SI | SI | NA | SI | SI | SI |
| 6 | 321 | ANA LAURA SANCHEZ TORRES | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | SI | NA | SI | NO | SI |
| 7 | 277 | ENRIQUE NETZAHUATL RAMOS | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | NO | SI | SI | SI | SI |
| 8 | 326 | ISRAEL HERNANDEZ JUAREZ | SI | SI | NO | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | NO | SI | SI | NO | SI |
| 9 | 332 | ALFREDO AVILA MENDEZ | SI | SI | SI | SI | SI | MAESTRIA | SI | SI | SI | SI | NO | SI | SI | SI | SI |
| 10 | 275 | JAHEL YERALDINE HERNANDEZ JIMENEZ | SI | SI | SI | SI | SI | LICENCIATURA | SI | SI | SI | SI | SI | NA | SI | SI | SI |

| | |
|---|-------------------------------------|
| Entidad: Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Auditoría: Externa Financiera | |

| <u>OBSERVACIÓN.</u> | <u>RECOMENDACIÓN.</u> | <u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u> |
|---|---|--|
| <p>5. La UPTRP realizo pagos por concepto de horas extras. Si bien en los contratos laborales se prevé el supuesto de pagos de tiempo extraordinario, este debe ser autorizado por la Universidad. En este caso se omitió la autorización citada.</p> <p>CAUSAS: La razón de pagar horas extras se debe a la falta de plazas de vigilantes y veladores y para cubrir días festivos se pagaron horas extras.</p> <p>EFFECTOS: Pago de prestaciones que pueden generar derechos para los trabajadores</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: Contratos laborales por tiempo determinado celebrado entre la UPTRP y personal.</p> | <p>PREVENTIVA: El pago de horas extras sin contar con autorización expresa puede derivar en que no se consideren horas extras por no tener sustento y por lo tanto se puede dar el supuesto de que se consideren salarios.</p> <p>CORRECTIVA: Evitar el pago de horas extras.</p> | <p> UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE SECRETARÍA ADMINISTRATIVA CLAVE: 29EPO00028</p> <p>Mtro. Víctor Castro López Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> <p> UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE SECRETARÍA ADMINISTRATIVA CLAVE: 29EPO00028</p> <p>C.P. Oscar Morales Báez Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> |

CONFIA
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS
CONTADORES PÚBLICOS
C.P.C. Javier Corona Sierra
Despacho Externo

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| QUINCENA | CLAVE | NOMBRE DEL TRABAJADOR | PUESTO | HORAS EXTRAS DOBLES | HORAS EXTRAS TRIPLES | TOTAL HORAS EXTRAS PAGADAS |
|----------|-------|---------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 2q junio | 313 | ARACELI HERNANDEZ CARRASCO | ASISTENTE ADMINISTRATIVO | 576.72 | | 576.72 |
| 2q mzo | 124 | ERIKA RIVERA RODRIGUEZ | INTENDENTE | 361.54 | | 361.54 |
| 1q feb | 124 | ERIKA RIVERA RODRÍGUEZ | INTENDENTE | 542.31 | 813.47 | 1,355.78 |
| 1q ene | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | 596.14 | 894.21 | 1,490.35 |
| 1q feb | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | 1,258.51 | | 1,258.51 |
| 2q mzo | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | 761.73 | | 761.73 |
| 2q ene | 296 | MARIA HORTENCIA CARRASCO SUÁREZ | ASISTENTE ADMINISTRATIVO | 542.31 | | 542.31 |
| 2q mzo | 25 | MERCED ESTRADA CANO | VELADOR | 463.66 | | 463.66 |
| 2Q SEPT | 25 | MERCED ESTRADA CANO | VELADOR | 529.90 | | 529.90 |
| 1q ene | 183 | MIGUEL PEREZ HERNANDEZ | TECNICO EN MANTENIMIENTO | 572.57 | | 572.57 |
| 1q feb | 183 | MIGUEL PEREZ HERNANDEZ | TECNICO EN MANTENIMIENTO | 572.57 | 572.57 | 1,145.14 |
| 2q mzo | 183 | MIGUEL PEREZ HERNANDEZ | TECNICO EN MANTENIMIENTO | 381.72 | | 381.72 |
| 1q ene | 191 | OMAR JORGE BERISTAIN CRUZ | VELADOR | 596.14 | 596.14 | 1,192.28 |
| 2q mzo | 191 | OMAR JORGE BERISTAIN CRUZ | VELADOR | 1,225.40 | | 1,225.40 |
| | | | TOTAL | 8,981.22 | 2,876.39 | 11,857.61 |

De: Nominas entregadas por la Entidad

| | |
|---|-------------------------------------|
| Entidad: Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Auditoría: Externa Financiera | |

| <u>OBSERVACIÓN.</u> | <u>RECOMENDACIÓN.</u> | <u>RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO.</u> |
|--|---|---|
| <p>6. Se realizaron erogaciones con cargo al capítulo 2000, materiales y suministros, siendo que los conceptos son mobiliario y equipo de oficina.</p> <p>CAUSAS: Los bienes adquiridos no rebasan el valor equivalente a 70 UMAS, por lo que no se reconocen en la cuenta de bienes muebles e inmuebles.</p> <p>EFFECTOS: El no reconocimiento en bienes muebles e inmuebles pues ocasionar un seguimiento óptimo para la salvaguarda física de los bienes muebles.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: Acuerdo por el que se emiten las reglas de registro y valuación del patrimonio Publicado en el diario oficial de la federación el 11 de diciembre de 2023 por el Consejo Nacional de Armonización Contable. CONAC</p> | <p>PREVENTIVA: Establecer control interno para la identificación y salvaguarda de los bienes muebles.</p> <p>CORRECTIVA: Si bien por política no se reconocen en cuenta de activo, es conveniente reconocerlos en papel de trabajo para su identificación con numero de serie y ubicación física.</p> | <p>Mtro. Víctor Castro López Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> <p>Sr. Oscar Morales Báez Secretario Administrativo de la Universidad Politécnica de Tlaxcala Región Poniente</p> |

CONFIA
CONSULTORÍA
CORPORATIVA-FISCAL & AUDITORÍAS
CONTADORES PÚBLICOS
C.P.C. Javier Corona Sierra
Despacho Externo

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| CONCEPTO | PROVEEDOR | RFC DE PROVEEDOR | NÚM. DE PÓLIZA | FECHA DE PÓLIZA | FECHA DE PAGO | IMPORTE DE PAGO |
|-------------------------|------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | E00219 | 02/06/2023 | 02/06/2023 | \$25,650.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | ALBA GABRIELA NAVA ZAMBRANO | NAZA881223A27 | D00144 | 31/10/2023 | 24/10/2023 | \$11,797.08 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | PRODUCTOS Y SERVICIOS HYPERCO S.A. | PSH210728DP2 | E00155 | 13/05/2023 | 13/05/2023 | \$9,396.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | TASNIE | TAS220601PU8 | E00047 | 22/02/2023 | 22/02/2023 | \$9,338.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | D00107 | 01/09/2023 | 05/09/2023 | \$5,290.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | HOME DEPOT MEXICO S. DE RL DE CV | HDM001017AS1 | C00112 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$3,945.18 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | HOME DEPOT MEXICO S. DE RL DE CV | HDM001017AS1 | C00107 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$2,535.18 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$1,199.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$1,199.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$1,199.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$1,199.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00111 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$1,199.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00108 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| | | | | | | |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--------|------------|------------|----------|
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00110 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00111 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00111 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00111 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00111 | 07/06/2023 | 07/06/2023 | \$899.00 |
| MOBILIARIO PARA OFICINA | NUEVA WALMART DE MEXICO | NWM9709244W4 | C00001 | 16/01/2023 | 16/01/2023 | \$249.00 |

De: Pólizas contables.

| | |
|--|-------------------------------------|
| Entidad Federativa: TLAXCALA | Ejercicio Presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | |

| QUINCENA | CLAVE | NOMBRE DEL TRABAJADOR | PUESTO | HORAS EXTRAS DOBLES | HORAS EXTRAS TRIPLES | TOTAL HORAS EXTRAS PAGADAS |
|----------|-------|---------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 2q junio | 313 | ARACELI HERNANDEZ CARRASCO | ASISTENTE ADMINISTRATIVO | 576.72 | | 576.72 |
| 2q mzo | 124 | ERIKA RIVERA RODRIGUEZ | INTENDENTE | 361.54 | | 361.54 |
| 1q feb | 124 | ERIKA RIVERA RODRÍGUEZ | INTENDENTE | 542.31 | 813.47 | 1,355.78 |
| 1q ene | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | 596.14 | 894.21 | 1,490.35 |
| 1q feb | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | 1,258.51 | | 1,258.51 |
| 2q mzo | 192 | LUIS ALBERTO MARTINEZ MARTELL | VELADOR | 761.73 | | 761.73 |
| 2q ene | 296 | MARIA HORTENCIA CARRASCO SUÁREZ | ASISTENTE ADMINISTRATIVO | 542.31 | | 542.31 |
| 2q mzo | 25 | MERCED ESTRADA CANO | VELADOR | 463.66 | | 463.66 |
| 2Q SEPT | 25 | MERCED ESTRADA CANO | VELADOR | 529.90 | | 529.90 |
| 1q ene | 183 | MIGUEL PEREZ HERNANDEZ | TECNICO EN MANTENIMIENTO | 572.57 | | 572.57 |
| 1q feb | 183 | MIGUEL PEREZ HERNANDEZ | TECNICO EN MANTENIMIENTO | 572.57 | 572.57 | 1,145.14 |
| 2q mzo | 183 | MIGUEL PEREZ HERNANDEZ | TECNICO EN MANTENIMIENTO | 381.72 | | 381.72 |
| 1q ene | 191 | OMAR JORGE BERISTAIN CRUZ | VELADOR | 596.14 | 596.14 | 1,192.28 |
| 2q mzo | 191 | OMAR JORGE BERISTAIN CRUZ | VELADOR | 1,225.40 | | 1,225.40 |
| | | | TOTAL | 8,981.22 | 2,876.39 | 11,857.61 |

De: Nominas entregadas por la Entidad