ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 9 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

TLAXCALA
GOBIERNO DEL ESTADO
2011 - 2016

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

CE
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO

ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 10 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	POR LA ENTIDAD.
1. Derivado de la revisión a los lineamientos que delimitan las funciones de cada área y cada puesto, se observó que la Universidad Politécnica de Tlaxcala no cuenta con los Manuales de Organización y Procedimientos aprobados y publicados, lineamientos que deben regir las atribuciones y obligaciones del personal que labora en la Universidad. **CAUSAS:** • Falta de supervisión y control por parte de los Directivos y el Departamento Jurídico de la Universidad. • Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • El personal de la Universidad no tiene claro que actividades le corresponden desempeñar. • Incumplimiento con los objetivos de la Universidad. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Artículo 30 fracciones III, IV y VI de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala. • Artículos 14, 20 y 21 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala. • Artículo 59 fracciones II, IV, VI y XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** El Rector en conjunto con la Secretaria Administrativa deberán dar seguimiento a lo que establece la normatividad para elaborar el Manual de Organización y Procedimientos, someterlo a su aprobación, publicación y difundirlo con el personal para que conozcan sus funciones acordes al citado documento. **CORRECTIVA:** Presentar a este Órgano de Control la documentación correspondiente al proceso en el que se encuentran en cuanto a la elaboración de los Manuales de Organización y Procedimientos, para someterlos a su autorización y posteriormente su publicación.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

INFORME DE RESULTADOS

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA

ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 11 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	POR LA ENTIDAD.
2. De la revisión a los expedientes del personal que labora en la Universidad Politécnica de Tlaxcala se determinó un faltante del 19% del total de documentos que deben estar incluidos, el Departamento de Recursos Humanos no se apega al marco legal establecido en cuanto a recibir por parte del personal de nuevo ingreso los documentos que se requieren por ser contratados. **Anexo I** **CAUSAS:** • Falta de supervisión y control por parte de los Secretaria Administrativa al Departamento de Recursos Humanos. • Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • No se tiene la certeza de que el personal contratado cumpla con el perfil deseable para realizar las actividades dentro de la Universidad. • Incumplimiento con los objetivos de la Universidad. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Artículo 3 fracción IV y V de la Ley Laboral de Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Fracción II, Movimientos al Padrón de Personal, 2.1 documentos de ingreso del Manual de Normas y Procedimientos de Oficialía Mayor de Gobierno. • Artículo 59 fracciones II, IV, VI y XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa deberá supervisar de manera constante los procesos que emplea el Departamento de Recursos Humanos cuando se contrata a personal sea administrativo, docente y en general con apego a lo que establece la normatividad en materia. **CORRECTIVA:** Presentar a este Órgano de Control copia de la documentación correspondiente faltante de las personas descritas en el anexo.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 12 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	POR LA ENTIDAD.
3. La Universidad no está aplicando el sistema en el cual se esté llevando a cabo la integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable, la realización de los registros contables con base en las reglas de registro y valoración del patrimonio, en la que se puedan apreciar los momentos contables de los ingresos y de los egresos, contraviniendo a lo que se establece en la norma aplicable. **CAUSAS:** • Falta de supervisión y control por parte de la Secretaría Administrativa a los Departamento de contabilidad y financiero. • Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • No se está presentando la información financiera y contable y presupuestal acorde a la norma. • Posibles sanciones por parte de las autoridades en materia de armonización contable. • Incumplimiento con los objetivos de la Universidad. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Artículos 16, 17, 18 y 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de mayo de 2013. • Artículo 59 fracciones I, II, XX y XXII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa en conjunto con las áreas afines deberán dar seguimiento correspondiente a lo que establece la normatividad para implementar totalmente el Sistema que permita realizar la integración contable y presupuestal acorde a lo que marca la Ley de contabilidad General y los lineamientos que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable. **CORRECTIVA:** Presentar a este Órgano de Control evidencia de que se ha implementado el sistema para el registro contable y presupuestal en el que se aprecien los momentos contables de los ingresos y de los egresos.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

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

ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 13 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	POR LA ENTIDAD.
4. Derivado de la revisión a las pólizas con su documentación comprobatoria, varias de estas solo cuentan con recibos de pago simple como son las erogaciones por peajes, pólizas de seguros del parque vehicular, refrendos por tenencias vehiculares y vigilancia por parte del personal de seguridad, no presentan los comprobantes fiscales digitales que amparen estos gastos por un importe de $685,137.44 (seiscientos ochenta y cinco mil ciento treinta y siete pesos 44/100 Moneda Nacional). **Anexo II.** **CAUSAS:** • Falta de supervisión y control por parte de la Secretaria Administrativa a las áreas correspondientes de la Universidad. • Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • Erogaciones que no se toman como comprobación por falta de documentación con requisitos fiscales. • Incumplimiento con los objetivos de la Universidad. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Artículo 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación. • Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental • Capítulo III Del Ejercicio y Control del Gasto Público, requisitos fiscales de los comprobantes del Manual de Normas y Políticas para el Ejercicio dl Gasto Público. • Artículo 59 fracciones II, IV, VI y XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa deberá supervisar de manera constante al área correspondiente que se encarga de integrar la documentación en las pólizas donde se contabilice el registro de las operaciones realizadas, analizando que se cumpla con los requisitos que marca la legislación aplicable vigente. **CORRECTIVA:** Presentar a este Órgano de Control la documentación correspondiente que reúna los requisitos fiscales y posteriormente abocarse a lo establecido en la norma en cuanto a la integración documental en los registros de las erogaciones realizadas.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

ENTIDAD: **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 14 DE 22.
ÁREA REVISADA: **ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	**RECOMENDACIÓN.**	**POR LA ENTIDAD.**
5. Derivado de la revisión a las pólizas de egresos se aprecia la afectación a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, desconociendo si cuentan con la autorización de su órgano de gobierno para aplicar estos recursos y los proyectos en los cuales se aplicarán. **Anexo III.** **CAUSAS:** • Falta de supervisión por parte de la Secretaria Administrativa al área correspondiente por la falta de integración de la documentación comprobatoria en las pólizas de registro. • Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • No se conocen los proyectos en los cuales se aplicarán los remanentes de los ejercicios anteriores de la Universidad. • Incumplimiento con los objetivos de la Universidad. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículo 101 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio 2015. • Artículo 59 fracciones II, IV, VI y XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa en conjunto con las áreas correspondientes deberán dar el seguimiento para solicitar la autorización de la aplicación de resultado de ejercicios anteriores, una vez que se han establecido los proyectos en los cuales se afectarán los recursos antes citados. **CORRECTIVA:** Presentar a este Órgano de Control la documentación correspondiente donde se muestre la autorización de la afectación al resultado de ejercicios anteriores en los provectos establecidos.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

ENTIDAD: **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No.: 15 DE 22.
ÁREA REVISADA: **ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	POR LA ENTIDAD.
6. Derivado de la revisión a las pólizas de egresos y diario en diversas se encuentran registros de erogaciones de las cuales dentro de su documentación comprobatoria no se encuentra integrada la justificación, cotizaciones, evidencias fotográficas de los pagos realizados, no eligiendo así a los proveedores que brinden los mejores bienes o servicios, así como el precio y calidad de los mismos. **Anexo IV.** **CAUSAS:** • Falta de supervisión y control por parte de la Secretaria Administrativa a los Departamentos de Recursos Materiales y Financieros. • Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • Adquisiciones de bienes y servicios sin • Incumplimiento con los objetivos de la Universidad. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículo 96 del Presupuesto de Egresos para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios 2015. • Artículo 59 fracciones II, IV, VI y XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa deberá supervisar constantemente a las áreas encargadas de las compras y registros contables de los bienes y servicios adquiridos, para que el proceso se lleve con estricto apego a lo que marca la norma vigente establecida para que se integren la justificación, evidencias fotográficas cotizaciones y cuadros comparativos para elegir los mejores precios y calidad. **CORRECTIVA:** Presentar a este Órgano de Control la justificación, cotizaciones, cuadros comparativos y evidencia fotográfica de las erogaciones realizadas.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 16 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	POR LA ENTIDAD.
7. Se registra un asiento contable en la póliza 23 de M1 de fecha diecisiete de julio de dos mil quince por la presentación de la declaración complementaria del pago de impuestos del mes de mayo de dos mil quince en el que se realiza el pago de recargos por ser corregida de manera extemporánea por un monto de $1,986.00 (mil novecientos ochenta y seis pesos 00/100 Moneda Nacional). **CAUSAS:** • Falta de supervisión y control por parte de la Secretaría Administrativa a las áreas correspondientes de la Universidad • Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • Afectación al erario público por el pago la afectación al presupuesto de erogaciones imprevistas. • Incumplimiento con los objetivos de la Universidad. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Artículo 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. • Artículo 313 del Título Décimo Segundo Infracciones, Sanciones y Delitos Fiscales del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2014. • Artículo 59 fracciones II, IV y XXII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa en conjunto con las áreas correspondientes de la Universidad deberán revisar que los pagos por las retenciones de impuestos sean presentados en tiempo y forma dar como lo que establece la normatividad, para evitar pagar recargos y actualizaciones por pagos extemporáneos. **CORRECTIVA:** Presentar a este Órgano de Control la documentación correspondiente al reintegro del monto observado, ficha de depósito y registro contable donde se aprecie el importe.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

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

ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 17 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	POR LA ENTIDAD.
8. Como resultado de la revisión a las adquisiciones de combustibles y lubricantes, se pudo constatar que éstas se siguen realizando mediante la compra de vales por un monto de $353,994.77 (trecientos cincuenta y tres mil novecientos noventa y cuatro pesos 77/100 Moneda Nacional), cuando por disposición oficial en el ejercicio dos mil quince debería de dispersarse a través de tarjetas electrónicas la gasolina a los vehículos que integran el parque vehicular de la Universidad para llevar un mejor control. **CAUSAS:** • Falta de supervisión y control de la Secretaria Administrativa. de las operaciones realizadas por los Departamentos Financiero y Materiales. • Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • No se lleva un control adecuado en la ministración de combustible al parque vehicular de la Universidad. • Incumplimiento de los objetivos. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículo 12 fracción VIII de las Acuerdo que establece las Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización de la Gestión Administrativa y de los Lineamientos de Austeridad del Gasto Publico para el ejercicio Fiscal 2015. • Artículos 58 y 59 fracciones I y XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa deberá girar instrucciones a las áreas correspondientes para que adopten la disposición de adquirir el combustible y ministrarlo por dispersión electrónica a los vehículos que conforman el parque vehicular de la Universidad. **CORRECTIVA:** Deberá presentar ante este Órgano de Control la justificación del por qué no se ha adoptado la disposición y enviar a este órgano de control las acciones realizadas para llevar a cabo la adquisición de las tarjetas para dispersar electrónicamente el combustible.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

INFORME DE RESULTADOS

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA

ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 18 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	POR LA ENTIDAD.
9. Como resultado de la revisión realizada al inventario rubro de los bienes muebles que son parte del patrimonio de la Universidad, se detectó que no se encuentra debidamente actualizado ya que diversos artículos no cuentan con etiquetas que los identifiquen, así mismo se encontraron algunos que no se encuentran registrados en el patrimonio: **Anexo V.** **CAUSAS:** • Falta de Control Interno por parte de la Secretaria Administrativa y Departamento de Recursos Materiales de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. • Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • Posible extravío de los bienes causando así un daño al patrimonio de la Universidad. • Incumplimiento con los objetivos de la Universidad. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Título Tercero Capítulo VI Bienes Muebles e Inmuebles del Manual de Normas y Políticas para el ejercicio del Gasto Público. • Artículos 19 fracción VII, 23, 24, 25, 26, 27, 28 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Regla 1.1 de las Reglas específicas del Registro y Valoración del Activo del acuerdo por el que se emiten las Reglas del Registro y Valoración del Patrimonio. • Artículo 59 fracciones II, IV, VI y XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa deberá constantemente supervisar al Departamento de Recursos Materiales para que este lleve periódicamente actualización del inventario sus operaciones y registrarlas correctamente para así cumplir con lo que marca la contabilidad gubernamental. **CORRECTIVA:** Presentar a este Órgano de Control el inventario actualizado enviando evidencia de que se le han adherido las etiquetas correspondientes así como el registro de los bienes que no se encuentran dados de alta en patrimonio de la Universidad..	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

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

ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 19 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	POR LA ENTIDAD.
10. Del análisis realizado a la balanza de comprobación al treinta y uno de diciembre de dos mil quince se observa un saldo reflejado en esta en la cuenta de Deudores Diversos por un importe de $909,092.90 (novecientos noventa mil noventa y dos pesos 90/100 Moneda Nacional. **Anexo VI.** **CAUSAS:** • Falta de supervisión directiva al Departamento Financiero y de Materiales en el proceso de adquisición, pago y contabilización de las erogaciones. Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • Inobservancia de la normatividad aplicable. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Artículos 42 y 43 de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental. • Artículo 5 fracción IX del Acuerdo que establece las Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización de la Gestión Administrativa y los Lineamientos de Austeridad del Gasto Público para el Ejercicio fiscal 2015. • Artículos 58 y 59 fracciones I, II, IV, V, XX y XXI de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa deberá implementar medidas y acciones de control para que el personal al que le sean asignados recursos para sus comisiones de las actividades que se realizan en la Universidad, estos comprueben o reintegren en su caso dentro de los diez días posteriores a la fecha de comisión y a su vez que al cierre de cada ejercicio estos estén debidamente cancelados. **CORRECTIVA:** Deberán presentar a este Órgano de Control la evidencia de la recuperación de los saldos reflejados en balanza, anexando fichas de depósito, registro contable y auxiliares de cada deudor.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

ENTIDAD: **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 20 DE 22.
ÁREA REVISADA: **ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	**RECOMENDACIÓN.**	**POR LA ENTIDAD.**
11. De la revisión a las erogaciones de la Universidad, se encontró el registro en la póliza 2 de M5 de fecha treinta y uno de agosto el pago a Smartsoft América Business Application S.A. de C.V. por la cantidad de $721,350.00 (setecientos veintiún mil trecientos cincuenta pesos 00/100 Moneda Nacional) por concepto de impartición de consultoría especializada Diplomado en Negocios, sin presentar el proceso de adjudicación y contratación, justificación, cotizaciones, evidencias fotográficas ni relación de participantes que tomaron dicho curso. **CAUSAS:** • Falta de integración documental al contratar las adquisiciones de bienes y servicios. • Inobservancia de la normatividad aplicable. **EFECTOS:** • Documentación e información incompleta. • No se llevan a cabo los objetivos de la Universidad. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Artículos 42 y 43 de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental. • Artículos 96 y 101 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio 2015. • Artículos 58 y 59 fracciones I, II, IV, V, XX y XXI de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa debe supervisar al Departamento de Recursos Materiales y Financieros en los procesos que se llevan a cabo de las adquisiciones de bienes y servicios con apego a lo establecido en la norma y realizar la integración documental de las operaciones realizadas. **CORRECTIVA:** Deberán presentar a este Órgano de Control la documentación faltante observada para corregir esta situación.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

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

ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 21 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIÓN.	POR LA ENTIDAD.
12. Se registró en la póliza 9 de L3 de fecha treinta de noviembre de dos mil quince la adquisición kits de equipo neumático por la cantidad de $677,811.20 (seiscientos setenta y siete mil ochocientos once pesos 20/100 Moneda Nacional), de lo cual esta adquisición se aplicó a la partida de gasto, y siendo que es un activo fijo debería haberse registrado al patrimonio de la Universidad y asignarlo al resguardante correspondiente. **CAUSAS:** • Falta de supervisión de la Secretaria Administrativa a las áreas correspondientes por la adquisición y registro de los bienes. • Inobservancia de la normatividad. **EFECTOS:** • Información contable y presupuestal errónea. • No se cumplen con los objetivos de la Universidad. **FUNDAMENTO LEGAL:** • Título Tercero Capítulo VI Bienes Muebles e Inmuebles del Manual de Normas y Políticas para el ejercicio del Gasto Público. • Artículos 19 fracción VII, 23, 24, 25, 26, 27, 28 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Regla 1.1 de las Reglas específicas del Registro y Valoración del Activo del acuerdo por el que se emiten las Reglas del Registro y Valoración del Patrimonio. • Artículos 58 y 59 fracciones I, II, IV, V, XX y XXI de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala.	**PREVENTIVA:** La Secretaria Administrativa deberá supervisar constantemente a los Departamento de Recursos materiales por las adquisiciones que se llevan a cabo de los bienes muebles, verificando que estos sean registrados en la cuenta correspondiente del activo y a su vez registrarlos en el Patrimonio de la Universidad. **CORRECTIVA:** Deberán presentar a este Órgano de Control evidencia documental del registro en el patrimonio de esta adquisición, así como su resguardo correspondiente.	Maestro Narciso Xicohténcatl Rojas Rector de la Universidad Politécnica de Tlaxcala. Licenciada Imelda Silva Sampedro Secretaria Administrativa de la Universidad Politécnica de Tlaxcala.

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

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

Miguel Morales Meneses.
Licenciado en Contaduría Pública.
Auditor Responsable.

ENTIDAD:	**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.**	TIPO DE REVISIÓN:	HOJA No. : 22 DE 22.
ÁREA REVISADA:	**ADMINISTRACIÓN GENERAL.**	**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA OPERACIONAL**	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO: **AAO/15-21.**

"ANEXOS".

TLAXCALA
GOBIERNO DEL ESTADO 2011 - 2016

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL PRIMERO DE ENERO AL TREINTA Y UNO DE DICIEMBRE DE DOS MIL QUINCE.

ANEXO I: EXPEDIENTES DE PERSONAL.

No.	NÓMINA	NOMBRE	CATEGORÍA Y/O PUESTO	FECHA DE INGRESO	ACTA DE NACIMIENTO	CURRICULUM COMPLETO.	I.F.E.	CONSTANCIA DE RADICACIÓN	CARTILLA MILITAR	C.U.R.P.	DOS CARTAS DE RECOMENDACIÓN	CONSTACIAS DE NO INHABILITADO	CONSTACIA DE ANTECEDENTES NO PENALES.	CERTIFICADO MÉDICO.	COMPROBANTE DE DOMICILIO.	CONTRATO.	% SI	NO	SI	PROFESIÓN Y/O ÚLTIMO GRADO DE ESTUDIO.	OBSERVACIONES
1	499	Horacio López Muñoz	Profesor de Tiempo Completo.	01/01/2015	Si	Si	Si	No	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	75%	3	9	Licenciado en Contaduría Pública con Maestría en Impuesto/Título.	
2	500	Neftalí Zainos González	Auxiliar de Mantenimiento.	01/01/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No	75%	3	9	Bachillerato.	El domicilio en el IFE y el Comprobante domiciliario no coinciden.
3	501	Filiberta Virginia Pérez Castillo	Jefe de Laboratorio de Química.	01/01/2015	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	92%	1	11	Ingeniero Químico con Maestría en Ciencias en Ingeniería Química con Título.	
4	502	Jorge Flores de Angel	Jefe de Oficina de Sistemas.	16/01/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Ingeniero en Tecnologías de la Información con Título.	Trae solo una carta de recomendación, Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
5	503	Verónica Granados Meza	Profesor por Asignatura.	16/01/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciatura en Informática con Maestría en Ciencias de la Educación con Título.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
6	504	Martha Sánchez Hernández	Contralor Interno.	16/01/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciado en Derecho con Título.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
7	505	Julio Ojeda Rosales	Profesor por Asignatura.	16/01/2015	Si	Si	Si	No	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	No	75%	3	9	Ingeniero Civil con Maestría en Educación Matemática con Títulos.	
8	506	Alberto Munive Moreno	Asistente de Área.	16/01/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Bachillerato.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
9	507	Marco Antonio Gómez Corona	Profesor por Asignatura.	01/02/2015	Si	Si	No	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	75%	3	9	Licenciado en Lenguas Modernas/Título.	
10	508	Raúl Hernández Cruz	Jefe de Oficina.	01/02/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Ingeniero Financiero con Título.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
11	509	Silverio Cruz Molina	Jefe de oficina de Proyectos.	16/02/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si		Si	Si	Si	Si	No	75%	2	9	Arquitectura/Carta de Pasante.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
12	510	Efraín Zamora George	Asistente de Área.	16/02/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Profesional Técnico Contable Administrativo (Fiscal) con Certificado.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
13	511	Delia Pérez Juárez	Intendente.	01/03/2014	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	No	75%	3	9	Contador Privado con Diploma.	
14	512	María Mónica Michicotl Meneses	Laboratorio de Química.	01/03/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	No	75%	3	9	Ingeniero en Biotecnología con Título.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
15	513	Gloria Osiris Corona Ranchero	Jefe de Oficina de Programas Especiales.	01/03/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	No	Si	No	75%	3	9	Licenciada en Contaduría Pública con Título.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL PRIMERO DE ENERO AL TREINTA Y UNO DE DICIEMBRE DE DOS MIL QUINCE.

ANEXO I: EXPEDIENTES DE PERSONAL.

No.	NÓMINA	NOMBRE	CATEGORÍA Y/O PUESTO	FECHA DE INGRESO	ACTA DE NACIMIENTO	CURRICULUM COMPLETO.	I.F.E.	CONSTANCIA DE RADICACIÓN	CARTILLA MILITAR	C.U.R.P.	DOS CARTAS DE RECOMENDACIÓN	CONSTACIAS DE NO INHABILITADO	CONSTACIA DE ANTECEDENTES NO PENALES.	CERTIFICADO MÉDICO.	COMPROBANTE DE DOMICILIO.	CONTRATO.	% SI	NO	SI	PROFESIÓN Y/O ÚLTIMO GRADO DE ESTUDIO.	OBSERVACIONES
16	516	Tania Morales Villanueva	Asistente de Área.	01/06/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Química Farmacobióloga con Título	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
17	518	Juana Pérez Vázquez	Asistente de Área.	01/06/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciada en Derecho con Título	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
18	519	Claudia Yahaira Zamora Rodriguez	Jefe de Oficina	26/06/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciada en Administración con Maestría en Ingeniería Administrativa con Título	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
19	520	Luis Alberto García Herver	Profesor por Asignatura	09/06/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciado en Ingeniería Industrial con Maestría en Ciencias en Ingeniería Industrial con Título	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
20	521	Ogilver Teniza García	Profesor por Asignatura	16/06/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Ingeniería Química con Maestría en Tecnología Avanzada y Doctorado en Ciencias en Biotecnología con Título	En el Ife y el comprobante domiciliario la dirección no coincide.
21	539	Angel Sulim Nophal Carrillo	Jefe de Oficina del Laboratorio de Mecatrónica	16/07/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Ingeniero Mecatrónica/Título	Cambeo de jefatura por renuncia de Uriel Trejo. Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
22	540	José Luis Salazar Xicohténcatl	Asistente de Área	05/08/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Contador Público/Carta de Pasante	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
23	541	Rubí Rosas Vázquez	Bibliotecaria	06/08/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciatura en Administración con Título	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
24	542	Saúl Minor Plata	Intendente	10/08/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Secundaria con Certificado	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
25	550	Guadalupe Pérez Piscil	Bibliotecaria	16/08/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciada en Educación Preescolar con Título	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
26	553	Rodrigo Emilio Guevara Ramírez	Intendente	01/09/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Bachillerato/Certificado	Carta de Recomendación una. El IFE y el Comprobante Domiciliario no coincide la Dirección
27	554	Jonatán Rodríguez Castañeda	Laboratorio Industrial	01/09/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si		Si	Si	Si	Si	No	75%	2	9	Ingeniero Mecatrónica con Título	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
28	555	Genaro Silva Sampedro	Auxiliar de Mantenimiento	01/09/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Primaria con Certificado	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL PRIMERO DE ENERO AL TREINTA Y UNO DE DICIEMBRE DE DOS MIL QUINCE.

ANEXO I: EXPEDIENTES DE PERSONAL.

No.	NÓMINA	NOMBRE	CATEGORÍA Y/O PUESTO	FECHA DE INGRESO	ACTA DE NACIMIENTO	CURRICULUM COMPLETO.	I.F.E.	CONSTANCIA DE RADICACIÓN	CARTILLA MILITAR	C.U.R.P.	DOS CARTAS DE RECOMENDACIÓN	CONSTACIAS DE NO INHABILITADO	CONSTACIA DE ANTECEDENTES NO PENALES.	CERTIFICADO MÉDICO.	COMPROBANTE DE DOMICILIO.	CONTRATO.	%	NO	SI	PROFESIÓN Y/O ÚLTIMO GRADO DE ESTUDIO.	OBSERVACIONES
29	556	Sandra Mireiva Sánchez Sánchez	Auxiliar Área Médica	01/09/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciada en relaciones internacionales con Maestria en Administración con Título.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
30	557	Abel García Barrientos	Profesor por Asignatura.	01/09/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciado en Electrónica con Maestria y Doctorado en la Especialidad de Electrónica con Título	El comprobante Domiciliario y el IFE no coincide la Dirección
31	558	Alejandro Paredes Juárez	Profesor por Asignatura	03/09/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	No	75%	3	9	Licenciatura en Electrónica con Maestria en Ciencias Física Aplicada/Título.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden. No presentan Examen de Oposición la Contratación se hace a través de la exposición de una clase Modelo.
32	559	Marcelino García Miguel	Profesor por Asignatura	02/09/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Ingeniero Industrial/Certificado y Acta de Examen Profesional	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden. No presentan Examen de Oposición la Contratación se hace a través de la exposición de una clase Modelo.
33	560	Alicia Ortiz Ramírez	Profesor por Asignatura.	09/09/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Ingeniería Química con Maestría en Ciencia en Tecnología Avanzada con Título.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden. No presentan Examen de Oposición la Contratación se hace a través de la exposición de una clase Modelo.
34	561	Luis Alberto Vásquez Meléndez	Profesor por Asignatura	01/09/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	No	No	No	Si	No	58%	5	7	Licenciatura en Economía con Doctorado en Finanzas Públicas con Título.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden. No presentan Examen de Oposición la Contratación se hace a través de la exposición de una clase Modelo.
35	562	Rosalía Nalleli Pérez Estrada	Profesor por Asignatura	01/09/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciado en Linguística Aplicada con Maestría en Desarrollo de Competencias Docentes conTítulo	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden. No presentan Examen de Oposición la Contratación se hace a través de la exposición de una clase Modelo.
36	564	Irving Peña Xochitiotzi	Asistente de Área	01/11/2015	Si	Si	Si	No	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	75%	3	9	Pasante en Ingeniería en Ciencias de la Computación con Certificado	Cartilla Militar no Liberada. Carta de Radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

CONTRALORIA DEL EJECUTIVO.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL PRIMERO DE ENERO AL TREINTA Y UNO DE DICIEMBRE DE DOS MIL QUINCE.

ANEXO I: EXPEDIENTES DE PERSONAL.

No.	NÓMINA	NOMBRE	CATEGORÍA Y/O PUESTO	FECHA DE INGRESO	ACTA DE NACIMIENTO	CURRICULUM COMPLETO.	I.F.E.	CONSTANCIA DE RADICACIÓN	CARTILLA MILITAR	C.U.R.P.	DOS CARTAS DE RECOMENDACIÓN	CONSTACIAS DE NO INHABILITADO	CONSTACIA DE ANTECEDENTES NO PENALES.	CERTIFICADO MÉDICO.	COMPROBANTE DE DOMICILIO.	CONTRATO.	% SI	NO	SI	PROFESIÓN Y/O ÚLTIMO GRADO DE ESTUDIO.	OBSERVACIONES
37	565	Máxima Sánchez Cuatela	Profesor por Asignatura	01/11/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Ingeniero Electrónico con Maestría en Ciencias en Ingeniería en Computación con Título.	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden. Suplencia por maternidad de Guadalupe Perez Anexa título de la maestría y cédula profesional de la licenciatura.
38	568	Hilario Reyes Romero	Jefe de Departamento de Infraestructura y Estadística	17/011/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Arquitecto con Título	Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden.
39	570	Ma. De los Angeles Vargas Cortés	Bibliotecaria 3 meses	02/12/2015	Si	Si	Si	No	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	No	83%	2	10	Licenciatura en Trabajo Social Pasante.	Sin Título y sin Cédula Profesional. Carta de radicación no trae pero la dirección del comprobante domiciliario y del IFE si coinciden. Suplencia por maternidad de Guadalupe Pérez.

EXPEDIENTES COMPLETOS	81%	89	377
EXPEDIENTES INCOMPLETOS	19%		
TOTAL DE EXPEDIENTES	100%		466

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015.

ANEXO II: CÉDULA DE EROGACIONES QUE CARECEN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.

FECHA.	BENEFICIARIO.	PÓLIZA.	NÚMERO DE	CONCEPTO DE PAGO.	IMPORTE.	OBSERVACIONES.
29-06-15	Luis Alvarez Ochoa	D-44	SIN CFDI	Peajes para asistir a firma de convenio con protección civil de Veracruz.	$ 462.00	Anexan tickets
29-06-14	Helue Miriam Garcia Ignaio	D-42	Sin CFDI	Boletos pasaje a la ciudad de Guadalajara , evento Congreso Nacional de Biotecnologia 2015.	$ 2,030.00	Anexan boleto de pasajero
29-06-14	Nasser Ahmad	D-41	Sin CFDI	Peajes para asistir a Taller de Liderazgo para Coordinadores de Escuelas" a la Cd. De México	$ 322.00	Anexan tickets
26-06-15	Narciso Xicohténcatl Rojas	D-39	Sin CFDI	Peajes por concepto de gastos de representación	$ 340.00	Anexan tickets
26-06-15	Cruz Corona Mendoza	D-38	Sin CFDI	Peajes para asistir a la Universidad Politécnica de Pachuca para observar los procesos de inscripción, baja y titulacón	$ 165.00	Anexan tickets
22-06-15	Raquel Garcia Barrientos	D-33	Sin CFDI	Peajes para realizar la difusión del programa de Maestrias	$ 279.00	Anexan tickets
19-06-15	Iracema Valeriano Arreola	D-27	Sin CFDI	Boletos pasaje a la Cd de México para entregar proyectos de la Convocatoria de Inclusión	$ 342.00	Anexan boleto de pasajero
19-06-15	Alvaro Aguilar Aguilar	D-22	Sin CFDI	Comprobación comisión a Cuautillán Izcalli	$ 600.00	Sin comprobacion
19-06-15	Rodrigo Hernández Zempoaltecatl	D-19	Sin CFDI	Peajes para asistir a Túxpan Veracruz exposición Ingenieria Mecatrónica	$ 122.00	Anexan tickets
16-06-15	Victor Hugo Cabrera Pelaéz	D-10	Sin CFDI	Peajes para asistir a la empresa Rassini en San Martin Texmelucan	$ 120.00	Anexan tickets
30-06-15	Jorge Garcia Davila	D-67		Registro deudor por recuperación de pluma entrada principal	$ 5,220.00	Sin documentación
29-06-15	Saul Tlacuitl Beristain	D-62	Sin CFDI	Peajes para asistir curso "Soluciones para la purificación de ADN basadas en la tecnologia de perlas magnéticas y la medición de microvolúmenes"	$ 322.00	Anexan tickets
15-06-15	Julio Cesar Becerra Diaz	D 5 de L9	Sin CFDI	Boletos pasaje a la Cd de México para recoger libro donados para estudiantes de la Universidad.	$ 322.00	Anexan tickets
04-06-15	Secretaría de Planeación y Finanzas	D 2 de L9	Sin CFDI	Pago de seguridad del mes de junio 2015	$ 56,153.00	Anexan recibo expedido por la Secretaría de Planeación y Finanzas.
24-06-15	María Antonia Ruiz Diaz	95 de L9	Sin CFDI	Pago boletos de viaje a la Cd de Mexico	$ 482.00	Anexan boletos
23-06-15	Tomas de Casa Vega	93 de vL9	Sin CFDI	Peajes Cd de Mexico comisión a SEP	$ 322.00	Anexan tickets
10-08-15	Alvaro Aguilar Aguilar	D-10	Sin CFDI	Peajes comisión proyecto rotomoldeo	$ 221.00	Anexan tickets
10-08-15	Ericka Santacruz Juarez	D-7	Sin CFDI	Peajes comisión CONACYT	$ 300.00	Anexan tickets

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015.

ANEXO II: CÉDULA DE EROGACIONES QUE CARECEN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.

FECHA.	BENEFICIARIO.	PÓLIZA.	NÚMERO DE	CONCEPTO DE PAGO.	IMPORTE.	OBSERVACIONES.
10-08-15	Julio Teloxa Reyes	D-4	Sin CFDI	Peajes comisión al Centro de Investigacón en Ingeniería y Ciencias a la ciudad de Cuernavaca, Morelos.	$ 341.00	Anexan tickets
10-08-15	María Antonia Ruíz Díaz	D-3	Sin CFDI	Pasajes y taxis para asistir a la Cd de México ofici	$ 495.00	Anexan boletos
05-08-15	Flavio Perez Mixcoaltl	10 de L9	Sin CFDI	Reembolso por pago de refrendo vehicular	$ 1,229.00	Anexan recibo expedido por la Secretaría de Planeación y finanzas.
05-08-15	Flavio Perez Mixcoaltl	9 de L9	Sin CFDI	Reembolso por pago de refrendo vehicular	$ 614.00	Anexan recibo expedido por la Secretaría de Planeación y finanzas.
04-08-15	Flavio Perez Mixcoaltl	7 de l9	Sin CFDI	Reembolso por pago de refrendo vehicular	$ 871.00	Anexan recibo expedido por la Secretaría de Planeación y finanzas.
10-08-15	Rodrigo Perez Ruiz	3 de L9	Sin CFDI	Pago de boletos a la Cd de México al Instituto Nacional Emprendedor	$ 259.00	Anexan boletos
14-08-15	Flavio Perez Mixcoaltl	36 de L9	Sin CFDI	Pago refrendo vehicular placas XWP-41-99 y XWP-42-69	$ 615.00	Anexan recibo expedido por la Secretaría de Planeación y finanzas.
10-08-15	Automóviles de Santa Ana S.A de C.V	18 de L9	Sin CFDI	Pago servicio automovil utilitario Gol	$ 1,624.48	
07-08-15	Flavio Perez Mixcoaltl	15 de L9	Sin CFDI	Reembolso por pago de refrendo vehicular	$ 614.00	Anexan recibo expedido por la Secretaría de Planeación y finanzas.
06-08-15	Secretaria de Planeación y Finanzas	D 12 de L9	Sin CFDI	Pago de seguridad del mes de agosto 2015	$ 56,153.00	Anexan recibo expedido por la Secretaría de Planeación y finanzas.
21-08-15	Flavio Perez Mixcoaltl	59 de L9	Sin CFDI	Pago fruta para junta directiva	$ 750.00	Anexa remisión
28-08-15	María Antonia Ruíz Díaz	111 de L9	Sin CFDI	Comision a la ciudad de México a oficinas de PRODEP boletos de pasajeros	$ 272.00	Anexan boletos
28-10-15	Diego Hermilo Rivera Torres	D-31	Sin CFDI	Peajes comisión a Merida,Yucatan	$ 1,743.00	Anexan tickets
15-10-15	Ignacio Algredo	D-3	Sin CFDI	Peajes comisión a Tlapacoyan, Veracruz	$ 322.00	Anexan tickets
19-10-15	Flavio Perez Mixcoaltl	44 de L9	Sin CFDI	Pago de fruta para reunión de trabajo	$ 530.00	Anexan remisión
15-10-15	Horacio Lima Gutierrez	40 de L9	Sin CFDI	Peajes comisión a la ciudad de México	$ 322.00	Anexan tickets
06-10-15	Secretaria de Planeación y Finanzas	2 de L9	Sin CFDI	Pago de seguridad del mes de octubre 2015	$ 56,153.00	Anexan recibo expedido por la Secretaría de Planeación y finanzas.
23-10-15	AXA seguros S.A de C.V	79 de L9	Sin CFDI	Pago de póliza de seguros para alumnos y persona de la UPT.	$ 237,046.00	Anexan recibo provisional de pago de primas de seguro.
16-10-15	Claudia Gutierrez Lara	66 de L9	Sin CFDI	Pago de peajes comisión a Queretaro	$ 709.52	Anexan tickets
16-10-16	Pascual Eduardo Vargas Cortés	58 de L9	Sin CFDI	Pasajes comisión D.F.	$ 274.00	Anexan boletos
12-10-15	Ma Juanita Montiel Candaneda	55 de L9	Sin CFDI	Pasajes comisión D.F.	$ 274.00	Anexan boletos
20-10-15	José Armando Sanchez Morales	2 de M4	Sin CFDI	Derecho de agua potable enero-junio15	$ 48,000.00	Anexan recibo
20-10-15	José Armando Sanchez Morales	3 de M4	Sin CFDI	Pago de predial ejercicio 2015	$ 60,000.00	Anexan recibo
05-10-15	Alvaro Aguilar Aguilar	3 de N2	Sin CFDI	Peajes comisión Cd de México	$ 291.00	Anexan tickets

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015.

ANEXO II: CÉDULA DE EROGACIONES QUE CARECEN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.

FECHA.	BENEFICIARIO.	PÓLIZA.	NÚMERO DE	CONCEPTO DE PAGO.	IMPORTE.	OBSERVACIONES.
15-12-15	Elena Flores Avila	4de E5	Sin CFDI	Pago a la Universidad Popular Autónoma del Estado de Puebla colegiatura y pago de examen de grado nivel doctorado.	$ 59,912.00	Afectan resultado de ejercicios anteriores
15-12-15	Universidad Popular Autónoma de Puebla	3 de E5	Sin CFDI	Pago colegiatura doctorado de Irma Flores Nava	$ 7,464.00	Afectan resultado de ejercicios anteriores
10-12-15	Cruz Corona Mendoza	8 DR	Sin CFDI	Boletos pasajero comisión ciudad de México	$ 272.00	Anexan boletos
10-12-15	Naser Ahmad	7 de Dr	Sin CFDI	Boletos pasajero comisión ciudad de México	$ 340.00	Anexan boletos
10-12-15	Alvaro Aguilar Aguilar	5 Dr	Sin CFDI	Peajes comisón proyecto Rotomoldeo 5 dias	$ 1,475.00	Anexan tickets
15-12-15	Axxa Seguros S.A de C.V	104 de L9	Sin CFDI	Seguro automóvil utilitario Nissan Rogue sense placas XVM9114	$ 8,575.09	Recibo provisional de pago de primas de seguros
15-12-15	Axxa Seguros S.A de C.V	103 de L9	Sin CFDI	Seguro automóvil utilitario Volkswagen Gol CL placas XVS7831	$ 5,017.02	Recibo provisional de pago de primas de seguros.
15-12-15	Axxa Seguros S.A de C.V	102 de L9	Sin CFDI	Seguro automovil utilitario Volkswagen Gol CL placas XVS7828	$ 5,017.02	Recibo provisional de pago de primas de seguros.
15-12-15	Axxa Seguros S.A de C.V	101 de L9	Sin CFDI	Seguro automóvil utilitario Volkswagen Gol CL placas XVS7829	$ 5,017.02	Recibo provisional de pago de primas de seguros.
15-12-15	Axxa Seguros S.A de C.V	100 de L9	Sin CFDI	Seguro automóvil utilitario FORD F 350 CL placas XA47229	$ 7,458.24	Recibo provisional de pago de primas de seguros
15-12-15	Flavio Pérez Mixcoaltl	90 de L9	Sin CFDI	Pago refrendo vehicular placas XWS75-92	$ 338.00	Recibo provisional de Secretaria de Planeación y finanzas.
10-12-15	National Instruments de México S.A. de C.V.	1 de N3	Sin CFDI	Compra materiales para Proyecto Hemosta	$ 44,644.05	
07-12-15	Alvaro Aguilar Aguilar	2 de N2	Sin CFDI	Peajes comisión proyecto Rotomoldeo	$ 706.00	Anexan tickets
02-12-15	Daniel Aguilar Galván	1 de N2	Sin CFDI	Pasajes comisión Distrito Federal, Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.	$ 1,276.00	Anexan boletos
				TOTAL	**$ 685,137.44**	

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015.

ANEXO III: CÉDULA DE AFECTACIÓN A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

FECHA.	BENEFICIARIO.	PÓLIZA.	NÚMERO DE FACTURA.	CONCEPTO DE PAGO.	IMPORTE.	OBSERVACIONES.
19-01-15	Juan Manuel Flores Pérez	1 de J9	35	Pago de grupo musical por evento de fin de año	$ 15,000.00	Afectan a resultados de ejercicios anteriors no anexan la autorización.
29-01-15	MROE Ingenieria y Desarrollo S de RL	2 de K9	109	Proyecto de Diseño e Ingenieria del proyecto FETSA	$ 109,027.70	Afectan a resultados de ejercicios anteriores 2014 no anexan la autorización.
17-08-15	Martha Guadalupe Lara Lazcano	8 de L3	F10	Parcialidad de bebedero estructutal de 4 tomas	$ 48,720.00	Falta autorización de la Junta para afectar resultado de ejercicios anteriores, falta requisición, cotizaciones, evidencias fotográficas y resguardo.
17-08-15	Martha Guadalupe Lara Lazcano	7 de L3	F11	Completo de bebedero estructutal de 4 tomas	$ 48,720.00	Falta autorización de la Junta para afectar resultado de ejercicios anteriores, sin requisición, cotizaciones, evidencias fotográficas y resguardo.
17-08-15	Network Consulting Service S.R.L de C.V	6 de L3 y 1 de L3	954	Adquisición de 13 videoproyectores	$ 751,587.20	Falta autorizacion de la Junta para afectar resultado de ejercicios anteriores y resguardo.
10-08-15	Martha Guadalupe Lara Lazcano	3 de L3	3F	Pago de 8 bebederos	$ 216,214.72	Falta autorización de la Junta para afectar resultado de ejercicios anteriores, sin requisición, cotizaciones, evidencias fotográficas y resguardo.
06-08-15	Carmen Ramírez Castro	2 de L3	139	Adquisición de 30 plataformas V space peer, 30 monitoeres Benq y 30 teclados y mouse	$ 220,945.20	Falta autorización de la Junta para afectar resultado de ejercicios anteriores, evidencias fotográficas y resguardo.
28-10-14	Probooks S.A de C.V.	2 de D9	1415	Compra de acervo Bibliográfico	$ 377,612.50	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno
28-10-14	Máximo Ramírez Nava	1 de D9	551	Pago estimación número 1 impermeabilización y enladrillado edificio UD-2	$ 280,013.80	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno
14-10-15	Chemical Guilps S.A de C.V	1 de L6	9090	Material de reparación equipo laboratorio de biotecnologia	$ 58,979.28	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno
27-10-14	Numa Ingenieria S.A de C.V.	5 de L3	11840	Material para equipamiento de laboratorio	$ 21,354.59	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno. Faltan resguardos.
27-10-14	Comercializadora Bermay S.A de C.V.	4 de L3	4	Compra de 53 equipos de computo Ghia core i7 4790 3.6 Ghz/1Tb	$ 739,358.48	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno. Faltan resguardosy evidencias fotográficas.
26-10-14	Raúl Sanchez Cruz	3 de L3	713,714 y715	Compra de mobiliario y equipo	$ 19,037.37	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno. Faltan resguardos y evidencias fotográficas.
26-10-14	Numa Ingenieria S.A de C.V.	2 de L3	11810 y 11812	Compra materiales para laboratorio	$ 16,206.44	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno. Faltan evidencias fotográficas.
26-10-14	Numa Ingenieria S.A de C.V.	1 de L3	11510	Compra materiales para laboratorio	$ 61,616.43	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno. Faltan evidencias fotográficas.

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015.

ANEXO III: CÉDULA DE AFECTACIÓN A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

FECHA.	BENEFICIARIO.	PÓLIZA.	NÚMERO DE FACTURA.	CONCEPTO DE PAGO.	IMPORTE.	OBSERVACIONES.
14-12-15	Alan Cortes Juárez	8 de L5	D2B08	Compra de mobiliario y equipo diverso	$ 90,060.08	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno. Faltan resguardos.
14-12-15	Alejandro Flores Juárez	7 de L5	80	Compra de materiales menores de equipo de cómputo	$ 86,250.00	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno.
14-12-15	Alejandro Flores Juárez	6 de L5	80	Compra de materiales menores de equipo de cómputo	$ 77,800.00	Afectan Resultado de ejercicios anteriores, se deconoce si existe autorización de su Junta de Gobierno.
				TOTAL	**$ 3,114,476.09**	

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015.

ANEXO IV: CÉDULA DE EROGACIONES SIN JUSTIFICACIÓN, COTIZACIONES NI EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.

FECHA.	BENEFICIARIO.	PÓLIZA.	NUMERO DE FACTURA.	CONCEPTO DE PAGO.	IMPORTE.	OBSERVACIONES.
19-06-15	Silvino Rojas Escobar	D-26	44	Pago de servicio de bocadillos para la semana de Química	$ 9,999.20	Falta solicitud, requisicion, evidencias fotograficas y lista de participantes.
19-06-15	Silvino Rojas Escobar	D-25	43	Pago de servicio de bocadillos para la semana de Química	$ 9,999.20	Falta solicitud, requisicion, evidencias fotograficas y lista de participantes.
19-06-15	Ever Vázquez	D-17	Tla-000163	Cruz Roja Mexicana servicio de protección	$ 2,320.00	Falta justificación del gasto.
19-06-15	Carlos Roberto Gomez Sepulveda	D-16	16	Pago publicidad medios sociales	$ 10,300.00	Falta solicitud, requisición y evidencias.
19-06-15	Producción y Comercialización de Contenidos S.A de C.V.	D-15	A3342	Pago spot publicitario	$5,800.29	Falta solicitud, requisición y evidencias.
16-06-15	Mayra Aguila Juárez	D-9	A1682	Compra de 2 laptops marca ASUS G751 JT Raptor R2	$ 85,840.00	Falta, solicitud, requisición, cotizaciones, evidencia fotográfica y resguardo.
15-06-15	Narciso Xicohtencatl Rojas	D-8	MJ GPO 2978	Compra boletos de avión viaje a Canada	$ 26,180.00	Falta justificación del gasto, invitación, reporte de actividades y evidencia fotográfica.
11-06-15	Luis Álvarez Ochoa	D-5	7016	Pago viaticos aTorreón, Coahuila	$ 6,032.00	Falta justificación del gasto.
11-06-15	Luis Álvarez Ochoa	D-4	733	Pago de curso "Diseño curricular: elaboración de guias de desarrollo"	$ 28,750.00	Falta justificación del gasto.
11-06-15	Luis Álvarez Ochoa	D-3	181	Pago asistencia de 3 personas curso " Taller 10 categoria"	$ 10,440.00	Falta justificación del gasto.
30-06-15	Narciso Xicohténcatl Rojas	D-64	Sin CFDI	Gastos alimentación viaje a Canada	$ 6,796.44	Falta justificación del gasto.
08-06-15	Manufacturas Servicios de Ingeniería y Desarrollo S,A de C.V	D- 6 de L9	37	Servicio de verificación de cabina ergonómica	$ 51,968.00	Falta solicitud de servicio, requisición,contrato de prestación de servicios.
15-06-15	Mayra Aguilar Juárez	34 de L 9	1743,1744,1746 y 1748	Compra de consumibles y refacciones menores de computo	$ 38,520.96	Faltan cotizaciones.
15-06-15	Mayra Aguilar Juárez	33 de L 9	1736,1737 y 1739	Compra de consumibles.	$ 23,513.20	Faltan cotizaciones.
15-06-15	Mayra Aguilar Juárez	32 de L 9	1735, 1750 y 1754	Compra materiales de oficina y de mantenimiento	$ 16,039.08	Faltan cotizaciones.
24-06-15	Enlaces Turisticos de Tlaxcala S.A. de C.V.	97 de L9	596	Renta autobuses para traslado de estudiantes	$ 11,136.00	Contrato, convocatoria o invitación y relación de asistentes.
23-06-15	Mayra Aguilar Juárez	89 de L9	1774,1775,1776 y 1777	Compra de consumibles y refacciones menores de computo	$ 31,320.00	Faltan cotizaciones.
23-06-15	Mayra Aguilar Juárez	88 de L9	1769,1770,1771 y 1772	Compra materiales de equipo de cómputo y oficina.	$ 27,621.92	Faltan cotizaciones.
22-06-15	Mayra Aguilar Juárez	85 de L9	1759	Compra de laptop marca Dell color negro	$ 5,900.00	Falta cotizaciones y resguardo.
18-06-15	Mayra Aguilar Juárez	85 de L9	1757,1758,1760 y 1761	Adquisicion de consumibles	$ 13,859.68	Faltan cotizaciones.
18-06-15	Mayra Aguilar Juárez	67 de L9	1751,1752 y 1755	Adquisicion de consumibles	$ 14,644.80	Faltan cotizaciones.
18-06-15	Mayra Aguilar Juárez	67 de L9	1753	Adquisicion de multifuncional laser jet color hp pro	$ 6,765.00	Falta cotizaciones y resguardo.
26-06-15	Raúl Sánchez Cruz	141 de L9	635	Adquisicion de librero kube melamina y escritorio ejecutivo stila con cajonera	$ 23,000.00	Falta cotizaciones y resguardo.
25-06-15	Mayra Aguilar Juárez	118 de L9	1778	Adquisicion de multifuncional laser jet color hp pro	$ 6,858.84	Falta cotizaciones y resguardo.
10-08-15	Flavio Pérez Mixcoatl	D-9	ICAIE80164	Adquisición pantalla de 55" para sala de juntas	$ 20,458.98	Falta cotizacón,resguardo

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015.

ANEXO IV: CÉDULA DE EROGACIONES SIN JUSTIFICACIÓN, COTIZACIONES NI EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.

FECHA.	BENEFICIARIO.	PÓLIZA.	NÚMERO DE FACTURA.	CONCEPTO DE PAGO.	IMPORTE.	OBSERVACIONES.
18-08-15	Conglomerado Empresarial y de Servicios Comerllan s.a. de c.v	42 de L9	809	Compra de Herramienta para laboratorio	$ 479,429.40	Falta resguardo y evidencias fotograficas.
17-08-25	Horacio Lima Gutierrez	30 de L9	4879	Reembolso por concepto de combustible.	$ 690.00	Falta oficio de comisión.
12-08-15	Infraestructura e Ingenieria ACN S.A DE C	28 de L9	133	Compra de mobiliario para TIC's	$ 26,894.95	Falta resguardo y evidencia fotográfica
11-08-15	Mayra Aguilar Juárez	24 de L9	1817,1815,1812,1813,1819 ,1814 y 1809	Adquisición de consumibles	$ 31,536.92	Sin cotizaciones.
25-08-15	Mayra Aguilar Juárez	66 de L9	1828	Adquisición de 2 discos duros wd green 3.5 TB	$ 9,999.20	Sin cotizaciones.
25-08-15	Mayra Aguilar Juárez	66 de L9	1833,1835,1837,1808 y 1821.	Adqusición de consumibles	$ 32,012.52	Sin cotizaciones.
20-08-15	Carmen Ramírez Castro	50 de L9	149	Adquisición de tres procesadores cor i3, un switch cisco Sg 300-28p y un disco duro externo de tres Tb estado sólido.	$ 56,376.00	Fueron contabilizados al gasto, sin evidencias fotográficas.
20-08-15	Mayra Aguilar Juárez	47 de L9	1823,1810,1811, 1825 y 1826	Adquisición de consumibles	$ 33,855.76	Sin cotizaciones
13-08-15	Mayra Aguilar Juárez	1 de N4	1820	Adquisición de 11 laptops Dell inspiron I554817	$ 199,749.00	Sin cotizaciones ni procedimiento de adjudicación.
06-10-15	Abdel Rodriguez Cuapio	33 de L9	135	Renta autobuses para traslado de estudiantes a la semana nacional del emprendedor a Santa Fé	$ 4,640.00	Invitación, lista de asistentes,evidencia fotografica.
19-10-15	Mayra Aguilar Juarez	53 de L9	1884, 1882, 1880, 1877 y 1886	Compra de consumibles	$ 14,873.52	Faltan cotizaciones.
26-10-15	José Martin Morales Salgado	85 de L9	004-10/2015	Servicios de ingeniería y puesta en marcha	$ 94,250.00	Falta cotizaciones y contrato de prestación de servicios.
09-12-15	Mayra Aguila Juárez	24 de L9	1936	Camara cannon power shot el ph 350	$ 4,060.00	Sin cotizaciones, sin resguardos.
08-12-15	Flavio Pérez Mixcoalt	22 de L9	IWANZ63869	Compra obsequios fin de año personal docente	$ 49,088.04	No hay relación de beneficiarios.
11-12-15	Flavio Pérez Mixcoalt	45 de L9	ICAIE99862	Compra obsequios fin de año personal docente	$ 32,431.00	No hay relación de beneficiarios.
12-12-15	Mayra Aguila Juárez	108 de L9	1942	Compra equipo de computo Hp 240 G4 Core I3 5005 U2 GHZ/8GB/tb/14 led HD	$ 9,280.00	Obsequio para rifa de fin de año.
15-12-15	Miriam Grande Cervantes	99 de L9	165	Pago de servico de banquete y evento para fin de año	$ 163,119.20	Falta requisición, cotizaciones y evidencias fotográficas.
15-12-15	Flavio Pérez Mixcoalt	86 de L9	ICAIE100761	Compra obsequios fin de año personal docente y administrativos.	$ 73,376.10	No hay relación de beneficiarios.
14-12-15	Mayra Aguila Juárez	78 de L9	1941	Compra obsequios fin de año personal docente y admvos.	$ 42,920.00	No hay relación de beneficiarios.
14-12-15	Flavio Pérez Mixcoalt	77 de L9	IWANZ64426	Compra obsequios fin de año personal docente y admvos.	$ 9,420.30	No hay relación de beneficiarios.
04-12-15	Miriam Grande Cervantes	1 de L9	152	Pago de servicio de alimentos del evento XI Aniversario de la Uptlax.	$ 159,639.20	Falta cotizaciones y evidencias fotográficas.
				TOTAL	**$ 1,478,370.86**	

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL PRIMERO DE ENERO AL TRINTA Y UNO DE DICIEMBRE DE 2015.

ANEXO V: INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DESACTUALIZADO.

Área	Bienes Pendientes de Etiquetar.	Pendientes de Resguardar.	Número de Inventario de bienes que no coinciden con el Resguardo.	Bienes en Préstamo.	Bienes en Reparacion.	Total de bienes pendientes de etiquetar.	Total de bienes pendientes de resguardo	Total de bienes que no coincide el numero de Inventario con el número en el resguardo	Total de bienes prestados	Total de bienes en reparación.	Observaciones
Laboratorio de Cómputo UD-1	1 Estante, 1 Acces Point, 1 CPU, 2 Mouse, 4 Monitores, 2 Mesas para Computadora y 31 Sillas	1 Programa de NOI (Software)				42	1	0	0	0	
Laboratorio de Absolución Atómica.	1 Mueble de Guardado, 1 Desionizador, 3 mesas Centrales de Laboratorio y 2 Bancos para Sentarse	1 Termo balanza o Balanza de Humedad				7	1	0	0	0	No existe un control para préstamos de material.
Laboratorio Pesa Mecatrónica LT 2.	1 Silla, 2 Juegos para extracción, 12 Teclados, 13 Mouse, 5 CPU, 5 Monitores, 1 Torno con Interface y 1 Cabezal Divisor.	5 Bancos para laboratorio.		1 Multimetro Digital Fluke		40	5	0	0	0	
Reyna Xochihua Lozada Directora de Transferencia y Tecnología.	1 Mesa Trapezoidal, 11 Sillas, 1 Escritorio, 1 Archivero, 1 Teléfono, 1 Enfriador de Agua, 1 Anaquel, 1 Scanner, 4 Teclados, 4 CPU, 4 Monitores, 3 Mouse, 1 Vitrina Horizontal	1 Mouse.				39	1	0	0	0	
Laboratorio Industrial	3 Sillas Cerantola, 14 Mesas Trapezoidal, 5 Estantes, 21 Bancos Industriales, 4 Extintores de Bióxido de Carbono, 1 Librero Metalico, 1 Aplicación Promodel, 1 Teclado, 9 Calibradores Vernier, 4 Medidores de Altura, 2 Calibres Cuerda, 3 Transportador Universal, 3 Mic Dogmático, 1 Calibrador Digmatico, 3 Calibres Espesores, 2 Micrometro Interior, 1 Soporte para PH-1, 1 Cabeza Mic Digmatic, 2 Mesas de Trabajo, 3 Soporte de Mármol, 5 Penetradores de Bola, 1 Rugosimetro, 1 Microscopio, 1 Equipo para Practicas de Manufactura (Cuatro Cabinas con Tableros y Equipo Adicional, 1 Estación de Prensado, 1 Impresora de Prot., 1 Laboratorio de Met. Celdas, 1 Multimetro Fluke, 1 No Breaker.	L24700100327, 2 Cajas de juegos de Puntas Métricas, 4 Flexómetros.				97	7	0	0	0	Comentan que la cajas de Puntas metricas las consideran como consumibles motivos por el cual no las resguardan pero son de un costo considerable y los flexómetros son donaciones
Ivette Gutierrez Hernández (Gimnasio UPT)	2 Marcadores de Volic, 1 Teclado, 1 Mouse.				1 Monitor (Tiene 5 meses en reparación)	4	0	0	1	1	
Maximiliano González García (Gimnasio UPT).			1 Meza Trapezoidal, 1 Teclado, 1 Mouse			0	0	3	0	0	
Gimnasio UPT.	2 Rota folios, 5 Bancas	2 Basculas, 1 Banco para Discos, 2 Bancos para Pesas Graduables, 2 Bancos para colocar pesas, 20 Discos de 1/2 Kilo, 20 discos de 1 Kilo, 20 discos de 2 Kilos, 10 Discos de 5 Kilos, 4 Discos de 10 Kilos, 4 Juegos de Mancuernas de 6 Kg, 4 Juegos de Mancuernas de 8 Kg, 4 Juegos de Mancuernas de 10 Kg, 3 Juegos de Mancuernas de 12 Kg, 2 Juegos de Mancuernas de 14 Kg, 2 Piezas Barras de 20 Kg, 2 Piezas Barras de 30 Kg, 2 Piezas Barras de 40 Kg, 25 Juegos de Mancuernas recubiertas de 1/2 kg, 25 Juegos de Mancuernas Recubiertas de 1 Kg, 25 Juegos de Mancuernas Recubiertas de 1.5 Kg.				7	181	0	0	0	
Richard Montero Martinez (Gimnasio).	1 Silla, 1 Telefono, 1 CPU, 1 Teclado, 1 Monitor, 1 Mouse.		1 Teclado, 1 Mesa Binaria.			6	0	2	0	0	
Biblioteca.	13 Guarda Visibles, 15 Sillas, 1 Mostrador, 1 Pantalla LCD 50", 2 Mesas, 1 Extintor.	2 Mesas para alumno, 1 Mesa para maestro	1 Power Scan			33	3	1	0	0	
					SUBTOTAL	275	199	6	1	1	
					TOTAL	482					

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA.

AUDITORÍA ADMINISTRATIVA-OPERACIONAL CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015.

ANEXO VI: CÉDULA DE DEUDORES DIVERSOS POR CANCELAR AL CIERRE DEL EJERCICIO DOS MIL QUINCE.

FECHA.	BENEFICIARIO.	CONCEPTO DE PAGO.	IMPORTE.	OBSERVACIONES.
31-12-15	Flavio Pérez Mixcoalt	Saldo al 31 de diciembre de 2015	$ 36,480.13	Se refleja en la balanza de comprobación al treinta y uno de dicimbre saldos pendientes de comprobar.
31-12-15	José Oscar Zarate Corona	Saldo al 31 de diciembre de 2015	$ 800.00	
31-12-15	Juanita Montiel Candaneda	Saldo al 31 de diciembre de 2015	$ 242.68	
31-12-15	Antonio Juárez González	Saldo al 31 de diciembre de 2015	$ 4,428.68	
31-12-15	Horacio López Muñoz	Saldo al 31 de diciembre de 2015	$ 319.00	
31-12-15	Álvaro Aguilar Aguilar	Saldo al 31 de diciembre de 2015	$ 9,593.01	
31-12-15	Secretaría de Turismo y Desarrollo Económico	Saldo al 31 de diciembre de 2015	$ 850,000.00	
31-12-15	Daniel Aguilar Galván	Saldo al 31 de diciembre de 2015	$ 1,407.40	
31-12-15	Yolanda de Ángel Vargas	Saldo al 31 de diciembre de 2015	$ 1,394.00	
31-12-15	Pedro Aarón Hernández Ávalos	Saldo al 31 de diciembre de 2015	$ 4,428.00	
			$ 909,092.90	