



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Num Num Prog Obs | REFERENCIA | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO |
|---------------------|------------|----------|-----------------|----------------------------|---------------------------|
|---------------------|------------|----------|-----------------|----------------------------|---------------------------|

REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA

| 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|------------------------------------|---|---|--------------------|--|--------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|-------------|------------------|--------------------------------|--------|------------------------------------|------------|---|--------------------|----------|----------|
| 2 | C00334 | DEUDORES DIVERSOS por Gasto Comprobar | 26/06/2023 5,400.00 | \$5,400.00 | De la revisión y análisis a las erogaciones realizadas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEF/542/2023 de fecha 21 de septiembre del 2023 y proporcionadas a través del oficio D.G/CECYTE/0824/2023 de fecha 02 de octubre del 2023, se detectó que efectuaron el otorgamiento de recursos públicos por \$5,400.00 mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria ****0719 aperturada en la institución financiera BBVA México S.A., erogados a favor de la C. María Inés Campech López, quien se desempeña como Profesor CECYTE I al interior del Colegio, otorgados por concepto de gastos a comprobar, sin embargo, al 30 de junio del 2023, se constató que no fueron comprobados y/o reintegrados, incumpliendo lo señalado en el Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa. Se detalla: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Póliza</th> <th>Folio de Transferencia</th> <th>Fecha de Transferencia</th> <th>Nombre del Deudor y Puesto</th> <th>Descripción</th> <th>Importe Otorgado</th> <th>Importe Pendiente de Comprobar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C00334</td> <td>Ref: 0026001002 306260000553442</td> <td>26/06/2023</td> <td>María Inés Campech López Profesor CECYTE I</td> <td>Gastos a comprobar</td> <td>5,400.00</td> <td>5,400.00</td> </tr> </tbody> </table> | Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Nombre del Deudor y Puesto | Descripción | Importe Otorgado | Importe Pendiente de Comprobar | C00334 | Ref: 0026001002 306260000553442 | 26/06/2023 | María Inés Campech López Profesor CECYTE I | Gastos a comprobar | 5,400.00 | 5,400.00 |
| Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Nombre del Deudor y Puesto | Descripción | Importe Otorgado | Importe Pendiente de Comprobar | | | | | | | | | | | | | |
| C00334 | Ref: 0026001002 306260000553442 | 26/06/2023 | María Inés Campech López Profesor CECYTE I | Gastos a comprobar | 5,400.00 | 5,400.00 | | | | | | | | | | | | | |

NORMATIVIDAD INCUMPLIDA
Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 150 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023 y 12 fracción IX Incisos c y d del Acuerdo que Establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.

PROPUESTA
Se anexa póliza D00107 de fecha 07 de julio de 2023 mediante la cual se registró la comprobación por la cantidad de \$5,400.00, además, auxiliar de la cuenta 1123-1-1393 María Inés Campech López al 19 de diciembre de 2023 en la cual se observa que no existe saldo pendiente por reintegrar.

VALORACIÓN
PARCIALMENTE SOLVENTADA
La información y documentación que presentó el ente fiscalizable fue insuficiente para solventar la totalidad de la presente observación, debido a lo siguiente:
SOLVENTA: el importe de \$1,122.00, debido a que presentaban recibo impreso del reintegro de dicho importe.
NO SOLVENTA: el importe de \$4,278.00, toda vez que omiten presentar evidencia documental que acredite que la C. María Inés Campech López, asistió al evento XXII Concurso Nacional de Creatividad e Innovación Tecnológica, así como oficio de comisión, reporte de actividades, constancia de participación al evento, por lo que no acredita el cumplimiento a la normativa observada.
En consecuencia, dicha observación será incluida en el Informe Individual del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 35 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, mismo que establece lo siguiente:
"Las observaciones y recomendaciones que no sean solventadas, serán incluidas en los Informes Individuales, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables".

| | | | | | |
|---|--------|--------------------------------------|------------------------|------------|--|
| 2 | | | | | |
| 5 | C00341 | DEUDORES DIVERSOS por Gasto | 27/06/2023 7,000.00 | \$7,000.00 | De la revisión y análisis a las erogaciones realizadas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEF/542/2023 de fecha 21 de septiembre del 2023 y proporcionadas a través del oficio D.G/CECYTE/0824/2023 de fecha 02 de |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS



PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

| Núm/Num Prog/Oba | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------------------------------|------------------------|--|---------------------|----------------------------|--|--------|------------------------|------------------------|-----------------|-------------|------------------|--------------------------------|--------|---------------------------------------|------------|--|---------------------|----------|----------|
| | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Comprobar | | | <p>octubre del 2023, se detectó que efectuaron el otorgamiento de recursos públicos por \$7,000.00 mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria *****0719 aperturada en la institución financiera BBVA México S.A., erogados a favor del C. Godofredo López Hernández, quien se desempeña como programador al interior del Colegio, otorgados por concepto de gastos a comprobar, sin embargo, al 30 de junio del 2023, se constató que no fueron comprobados y/o reintegrados, incumpliendo lo señalado en el Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa. Se detalla:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Póliza</th> <th>Folio de Transferencia</th> <th>Fecha de Transferencia</th> <th>Nombre y Puesto</th> <th>Descripción</th> <th>Importe Otorgado</th> <th>Importe Pendiente de Comprobar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C00350</td> <td>Ref. 002601002306 2700000611417</td> <td>27/06/2023</td> <td>Godofredo López Hernández Programador</td> <td>Gasto por Comprobar</td> <td>7,000.00</td> <td>7,000.00</td> </tr> </tbody> </table> | Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Nombre y Puesto | Descripción | Importe Otorgado | Importe Pendiente de Comprobar | C00350 | Ref. 002601002306 2700000611417 | 27/06/2023 | Godofredo López Hernández Programador | Gasto por Comprobar | 7,000.00 | 7,000.00 |
| Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Nombre y Puesto | Descripción | Importe Otorgado | Importe Pendiente de Comprobar | | | | | | | | | | | | | | |
| C00350 | Ref. 002601002306 2700000611417 | 27/06/2023 | Godofredo López Hernández Programador | Gasto por Comprobar | 7,000.00 | 7,000.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA | | | | | <p>Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 150 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023 y 12 fracción IX Incisos (c y (d del Acuerdo que Establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| | PROPUESTA | | | | | <p>Se anexa póliza D00123 de fecha 26 de julio de 2023 mediante la cual se registró la comprobación por la cantidad de \$7,000.00, además, auxiliar de la cuenta 1123-1-2329 Godofredo López Hernández al 19 de diciembre de 2023 en la cual se observa que no existe saldo pendiente por reintegrar.</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| | VALORACIÓN | | | | | <p>PARCIALMENTE SOLVENTADA</p> <p>La información y documentación que presentó el ente fiscalizable fue insuficiente para solventar la totalidad de la presente observación, debido a lo siguiente: SOLVENTA: el importe de \$1,401.00, debido a que presentan recibo impreso por reintegro de dicho importe. NO SOLVENTA: el importe de \$5,599.00, toda vez que omiten evidencia documental de la relación de los alumnos que participaron en el evento "In Schools Mexico Final Nacional 2023", reconocimientos de participación de dicho evento a los estudiantes, constancias institucionales, documentar la realización de eventos institucionales que motivaran las erogaciones efectuadas encaminadas al cumplimiento del objeto del Colegio, Registro por parte del Colegio al evento, así como reporte de actividades del C. Godofredo López Hernández, por lo anterior no se acredita el cumplimiento a la normativa observada.</p> <p>En consecuencia, dicha observación será incluida en el Informe Individual del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 35 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, mismo que establece lo siguiente: "Las observaciones y recomendaciones que no sean solventadas, serán incluidas en los Informes Individuales, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables".</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | <i>Contabilización</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | C00330 | 26/06/2023 | Gasto por Comprobar | 3,600.00 | \$3,600.00 | De la revisión y análisis a las erogaciones realizadas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAE/542/2023 de fecha 21 de septiembre del 2023 y proporcionadas a través del oficio D.G/CECYTE/0824/2023 de fecha 02 de octubre del 2023, se detectó que eleccionaron el otorgamiento de recursos públicos por \$7,200.00 mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria *****0719 aperturada en la institución financiera BBVA México S.A., erogados a favor de la C. María Angélica Hernández González, quien se desempeña como Profesor CECYTE I al interior del Colegio, otorgados por | | | | | | | | | | | | | | |
| | C00333 | 26/06/2023 | Gasto por Comprobar | 1,800.00 | \$1,800.00 | | | | | | | | | | | | | | | |

[Handwritten signatures]



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS



| Número Prog Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|---|--------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|-------------|------------------|--------------------------------|--------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|----------|--|--------|------------------------------------|------------|----------|---------------------|----------|----------|--------|-----------------------------------|------------|-------------------|---------------------|----------|--|
| | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | C00335 | 26/06/2023 | Gasto por Comprobar | 1,800.00 | \$1,800.00 | <p>concepto de gastos a comprobar, sin embargo, al 30 de junio del 2023, se constató que no fueron comprobados y/o reintegrados, incumpliendo lo señalado en el Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</p> <p>Se detalla:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Póliza</th> <th>Folio de Transferencia</th> <th>Fecha de Transferencia</th> <th>Nombre y Puesto</th> <th>Descripción</th> <th>Importe Otorgado</th> <th>Importe Pendiente de Comprobar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C00330</td> <td>Ref. 00201002306 260000549621</td> <td>26/06/2023</td> <td>María Angelica Hernández González</td> <td>Gasto por Comprobar</td> <td>3,600.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C00333</td> <td>Ref. 002600100230 6260000552702</td> <td>26/06/2023</td> <td>González</td> <td>Gasto por Comprobar</td> <td>1,800.00</td> <td>7,200.00</td> </tr> <tr> <td>C00335</td> <td>Ref. 002601002306 260000555956</td> <td>26/06/2023</td> <td>Profesor CECYTE I</td> <td>Gasto por Comprobar</td> <td>1,800.00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Nombre y Puesto | Descripción | Importe Otorgado | Importe Pendiente de Comprobar | C00330 | Ref. 00201002306 260000549621 | 26/06/2023 | María Angelica Hernández González | Gasto por Comprobar | 3,600.00 | | C00333 | Ref. 002600100230 6260000552702 | 26/06/2023 | González | Gasto por Comprobar | 1,800.00 | 7,200.00 | C00335 | Ref. 002601002306 260000555956 | 26/06/2023 | Profesor CECYTE I | Gasto por Comprobar | 1,800.00 | |
| Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Nombre y Puesto | Descripción | Importe Otorgado | | Importe Pendiente de Comprobar | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00330 | Ref. 00201002306 260000549621 | 26/06/2023 | María Angelica Hernández González | Gasto por Comprobar | 3,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00333 | Ref. 002600100230 6260000552702 | 26/06/2023 | González | Gasto por Comprobar | 1,800.00 | | 7,200.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00335 | Ref. 002601002306 260000555956 | 26/06/2023 | Profesor CECYTE I | Gasto por Comprobar | 1,800.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

NORMATIVIDAD INCUMPLIDA
 Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 150 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023 y 12 fracción IX Incisos (c y (d del Acuerdo que Establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.

PROPUESTA
 Se anexan pólizas D00106 de fecha 07 de julio de 2023, D00113 y D00114 ambas de fecha 14 de julio de 2023, mediante las cuales se registró la comprobación por la cantidad de \$1,800.00, \$1,800.00 y \$2,097.00, respectivamente, además de la póliza C00411 de fecha 14 de julio de 2023 correspondiente al pago de nómina, en la que se descontó el importe de \$1,503.00, no comprobado.
 Además, auxiliar de la cuenta 1123-1-2866 María Angelica Hernández González al 19 de diciembre de 2023 en la cual se observa que no existe saldo pendiente por reintegrar.

VALORACIÓN
PARCIALMENTE SOLVENTADA

La información y documentación que presentó el ente fiscalizable fue insuficiente para solventar la totalidad de la presente observación, debido a lo siguiente:
SOLVENTA: el importe de \$5,697.00, debido a que presentan oficios de comisión, reporte de actividades, evidencia fotográfica, convocatoria y carta responsiva de los alumnos que asistieron al evento con identificación para la participación en el Concurso Nacional de Creatividad e Innovación 2023, llevado a cabo en el Estado de Puebla.
NO SOLVENTA: el importe de \$1,503.00, toda vez que omiten presentar recibo del reintegro en relación a la póliza D00114 de fecha 14 de julio de 2023, por lo que no acredita el cumplimiento a la normativa observada.
 En consecuencia, dicha observación será incluida en el Informe Individual del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 35 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, mismo que establece lo siguiente:
 "Las observaciones y recomendaciones que no sean solventadas, serán incluidas en los Informes Individuales, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables".

EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS

| | PAGO DE GASTOS IMPROCEDENTES | 8,916,056.60 |
|---|------------------------------|--------------|
| 4 | Pago de la 1ra quincena de | |
| 9 | PCC. Innovaciones | |
| | 13/01/2023 | |

[Handwritten signatures and marks]



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACION AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Num/Num Prog/Obs | REFERENCIA PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------|---|-----------------|----------------------------|---|--------|--------|----------|--------------------------------|---------------------------|-----------|---|----------|-------------------------|-----------------|---|----------|---------------------|------------------|---|----------|----------------------|-----------|---|----------|--------------------------------|--------------------|---|----------|--------------------------|-------------------------|---|----------|---------------------------|-------------------|---|----------|------------------------|-----------------------|---|----------|------------------|-------------|---|----------|---------------------------|-------------|---|----------|------------------------|-------------|---|----------|------------------------------|---------------|---|----------|-----------------------------------|-----------|---|----------|----------------------------------|-----------|---|----------|----------------------------|-------------------|---|----------|-----------------------------|-----------|---|----------|-----------------------------|-----------------------------|---|----------|----------------------|-----------|---|----------|----------------------|-------------------|---|----------|----------------------------|---------------------------|---|----------|---------------------------|-------------------|---|----------|--------------------------------|------------------|---|----------|-------------------------------|----------------------|---|----------|----------------------------------|-----------------------------|---|----------|----------------------|-----------|---|----------|----------------------|---------------|---|----------|
| C00001 | 13/01/2023 | 13/01/2023 | Enero Pago de la 1ra quincena de Enero | 8,816,056.60 | \$1,600.00 | <p>\$120,324,274.37 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****1067 aperturna en la institución financiera Banco Santander México SA, erogados por pago de nómina al personal de confianza-base; no obstante a lo anterior, se determina que realizaron el pago de gastos impropiedades por \$104,285.00 correspondientes a la percepción denominada "ayuda oftalmológica", debido a que la prestación establecida en el artículo 88 del Contrato Colectivo de Trabajo CECYTE, autoriza hasta un importe de \$1,600.00 anuales a favor de los trabajadores y/o sus beneficiarios: "previa prescripción médica". No obstante, el Colegio omitió presentar evidencia documental relativa a la prescripción médica de los empleados y/o de sus descendientes directos o cónyuge que dependan económicamente de él para ser acreedores al pago de la percepción en mención. Así mismo, en el caso de ser dependientes económicos quienes hayan recibido o se les haya expedido la prescripción médica en mención, deberán acreditar la afinidad con los empleados que se beneficiaron con el pago.</p> <p>Se detalla:</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| P00006 | 30/01/2023 | 30/01/2023 | Pago de la 2da quincena de Enero | 7,877,531.52 | \$4,800.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00015 | 31/01/2023 | 31/01/2023 | Pago de la 2da quincena de Enero | 7,877,531.52 | \$4,800.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| P00105 | 14/02/2023 | 14/02/2023 | Pago de la 1ra quincena de Febrero | 7,925,423.49 | \$16,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00035 | 14/02/2023 | 14/02/2023 | Pago de la 1ra quincena de Febrero | 7,925,423.49 | \$16,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| P00068 | 27/02/2023 | 27/02/2023 | Pago de la 2da quincena de Febrero | 9,219,690.40 | \$1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00053 | 27/02/2023 | 27/02/2023 | Pago de la 2da quincena de Febrero | 9,219,690.40 | \$1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| P00131 | 14/03/2023 | 14/03/2023 | Pago de la 1ra quincena de Marzo | 9,039,992.77 | \$4,800.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00086 | 14/03/2023 | 14/03/2023 | Pago de la 1ra quincena de Marzo | 9,039,992.77 | \$4,800.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| P00345 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | Pago de la 2da quincena de Marzo | 15,887,805.20 | \$17,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00137 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | Pago de la 2da quincena de Marzo | 15,887,805.20 | \$17,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| P00390 | 14/04/2023 | 14/04/2023 | Pago de la 1ra quincena de Abril | 8,987,260.30 | \$5,635.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00159 | 14/04/2023 | 14/04/2023 | Pago de la 1ra quincena de Abril | 8,987,260.30 | \$5,635.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| P00489 | 27/04/2023 | 27/04/2023 | Pago de la 2da quincena de Abril | 9,036,575.02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre</th> <th>Puesto</th> <th>Quincena</th> <th>Importe Ayuda Oftalmológica</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Carro Abdala Nelisi María</td><td>Capulista</td><td>1</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Cervantes Ramirez Luisa</td><td>Profesor cecytl</td><td>2</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Haro Sánchez Manilú</td><td>Jefe de oficina.</td><td>2</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Guzmán Vázquez Laura</td><td>Capulista</td><td>2</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Vázquez Paul Marcelino Eduardo</td><td>Profesor cecytl II</td><td>3</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Pilluzi Dominguez Mailde</td><td>Profesor titular "A" TC</td><td>3</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Ramirez Zempoalica Héctor</td><td>Profesor cecytl I</td><td>3</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Rugiero Garcia Denisse</td><td>Coordinador académico</td><td>3</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Lucas Nava Zaira</td><td>Programador</td><td>3</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Mateos Castro Carlos Iván</td><td>Programador</td><td>3</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Sánchez Alcocer Mayola</td><td>Programador</td><td>3</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Meneses Carle Nemesio Lucilo</td><td>Laboratorista</td><td>3</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Gómez Cuapaneca José Miguel Angel</td><td>Capulista</td><td>3</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Sotelo Samimiento Luvia Estrella</td><td>Enfermera</td><td>3</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Tecuapacho Tecuapacho Olga</td><td>Profesor cecytl I</td><td>4</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>De Anda Pérez Cyndi Crystal</td><td>Enfermera</td><td>5</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Pineda Herrera Elvia Susana</td><td>Sra. De director de plantel</td><td>5</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Sanchez Muñoz Israel</td><td>Vigilante</td><td>5</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Salgado García Cesar</td><td>Profesor cecytl I</td><td>6</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Gallardo Ruiz José Alberto</td><td>Profesor asociado "B" TCT</td><td>6</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Morales Linares Alejandro</td><td>Profesor cecytl I</td><td>6</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Illuicatzli Xelhuantzi Ricardo</td><td>Jefe de oficina.</td><td>6</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Sánchez Reyes Fabiola Marcela</td><td>Orientador educativo</td><td>6</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Piña Márquez María Eva Guadalupe</td><td>Sra. De director de plantel</td><td>6</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Morales Camarón Rosa</td><td>Capulista</td><td>6</td><td>1,600.00</td></tr> <tr><td>Coto Carreto Crystal</td><td>Laboratorista</td><td>6</td><td>1,600.00</td></tr> </tbody> </table> | Nombre | Puesto | Quincena | Importe Ayuda Oftalmológica | Carro Abdala Nelisi María | Capulista | 1 | 1,600.00 | Cervantes Ramirez Luisa | Profesor cecytl | 2 | 1,600.00 | Haro Sánchez Manilú | Jefe de oficina. | 2 | 1,600.00 | Guzmán Vázquez Laura | Capulista | 2 | 1,600.00 | Vázquez Paul Marcelino Eduardo | Profesor cecytl II | 3 | 1,600.00 | Pilluzi Dominguez Mailde | Profesor titular "A" TC | 3 | 1,600.00 | Ramirez Zempoalica Héctor | Profesor cecytl I | 3 | 1,600.00 | Rugiero Garcia Denisse | Coordinador académico | 3 | 1,600.00 | Lucas Nava Zaira | Programador | 3 | 1,600.00 | Mateos Castro Carlos Iván | Programador | 3 | 1,600.00 | Sánchez Alcocer Mayola | Programador | 3 | 1,600.00 | Meneses Carle Nemesio Lucilo | Laboratorista | 3 | 1,600.00 | Gómez Cuapaneca José Miguel Angel | Capulista | 3 | 1,600.00 | Sotelo Samimiento Luvia Estrella | Enfermera | 3 | 1,600.00 | Tecuapacho Tecuapacho Olga | Profesor cecytl I | 4 | 1,600.00 | De Anda Pérez Cyndi Crystal | Enfermera | 5 | 1,600.00 | Pineda Herrera Elvia Susana | Sra. De director de plantel | 5 | 1,600.00 | Sanchez Muñoz Israel | Vigilante | 5 | 1,600.00 | Salgado García Cesar | Profesor cecytl I | 6 | 1,600.00 | Gallardo Ruiz José Alberto | Profesor asociado "B" TCT | 6 | 1,600.00 | Morales Linares Alejandro | Profesor cecytl I | 6 | 1,600.00 | Illuicatzli Xelhuantzi Ricardo | Jefe de oficina. | 6 | 1,600.00 | Sánchez Reyes Fabiola Marcela | Orientador educativo | 6 | 1,600.00 | Piña Márquez María Eva Guadalupe | Sra. De director de plantel | 6 | 1,600.00 | Morales Camarón Rosa | Capulista | 6 | 1,600.00 | Coto Carreto Crystal | Laboratorista | 6 | 1,600.00 |
| Nombre | Puesto | Quincena | Importe Ayuda Oftalmológica | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Carro Abdala Nelisi María | Capulista | 1 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Cervantes Ramirez Luisa | Profesor cecytl | 2 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Haro Sánchez Manilú | Jefe de oficina. | 2 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Guzmán Vázquez Laura | Capulista | 2 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vázquez Paul Marcelino Eduardo | Profesor cecytl II | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pilluzi Dominguez Mailde | Profesor titular "A" TC | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ramirez Zempoalica Héctor | Profesor cecytl I | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rugiero Garcia Denisse | Coordinador académico | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lucas Nava Zaira | Programador | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Mateos Castro Carlos Iván | Programador | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sánchez Alcocer Mayola | Programador | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Meneses Carle Nemesio Lucilo | Laboratorista | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gómez Cuapaneca José Miguel Angel | Capulista | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sotelo Samimiento Luvia Estrella | Enfermera | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tecuapacho Tecuapacho Olga | Profesor cecytl I | 4 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| De Anda Pérez Cyndi Crystal | Enfermera | 5 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pineda Herrera Elvia Susana | Sra. De director de plantel | 5 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sanchez Muñoz Israel | Vigilante | 5 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Salgado García Cesar | Profesor cecytl I | 6 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gallardo Ruiz José Alberto | Profesor asociado "B" TCT | 6 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Morales Linares Alejandro | Profesor cecytl I | 6 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Illuicatzli Xelhuantzi Ricardo | Jefe de oficina. | 6 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sánchez Reyes Fabiola Marcela | Orientador educativo | 6 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Piña Márquez María Eva Guadalupe | Sra. De director de plantel | 6 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Morales Camarón Rosa | Capulista | 6 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Coto Carreto Crystal | Laboratorista | 6 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

[Handwritten signature]



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Num Prog | Num Doc | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------|--------|--------|----------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|---|----------|---------------------------|-------------------------|---|----------|----------------------------|------------------|---|----------|------------------|-------------|---|----------|---------------------------|-------------|---|----------|------------------------------|---------------|---|----------|----------------------|-----------|---|----------|-------------------------------|----------------------|---|----------|-------------------------|--------------------|---|----------|--------------------------|-------------|---|----------|--------------------------|-----------------------------|---|----------|--------------------------------|-------------|---|----------|--------------------------|-----------|---|----------|---------------------|-----------|---|----------|------------------------|------------------|---|----------|-------------------------------|------------------|----|----------|
| | | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 10 | REC. AUMENTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | P000006 | 30/01/2023 | Pago de la 2da quincena de Enero | 7,877,531.52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | C000015 | 31/01/2023 | Pago de la 2da quincena de Enero | 7,877,531.52 | \$47,950.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>se anexa constancia económica, acta de nacimiento y/o acta de matrimonio o constancia de concubinato.</p> <p>NO SOLVENTA: el importe de \$28,800.00, toda vez que omiten presentar evidencia documental relativa a la prescripción médica de los empleados y/o de sus descendientes directos o cónyuge que dependan económicamente de él para ser acreedores al pago de la percepción "previa prescripción médica" por 3,200.00 a los C.C. María Neisi Carro Abdala con puesto de Capturista y Marilú Haro Sánchez con puesto Jefe de oficina respectivamente.</p> <p>Así mismo omiten presentar Prescripción Médica de 16 personas por \$25,600.00 el cuál incumplen a lo establecido al Contrato Colectivo de Trabajo.</p> <p>Clausula 88, inciso A) Se proporcionará ayuda hasta por la cantidad de \$ 1,600.00 (UN MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N) para la compra de anteojos y lentes de contacto una vez al año previa prescripción médica.</p> <p>Se detalla a continuación la relación del personal antes mencionado:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre</th> <th>Puesto</th> <th>Quincena</th> <th>Importe Ayuda Oftalmológica</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Marcelino Eduardo Vázquez Paul</td> <td>Profesor cecyt II</td> <td>3</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Matilde Pilotzi Domínguez</td> <td>Profesor titular "A" TC</td> <td>3</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Héctor Ramírez Zempoalteca</td> <td>Profesor cecyt I</td> <td>3</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Zaira Lucas Nava</td> <td>Programador</td> <td>3</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Iván Carlos Mateos Castro</td> <td>Programador</td> <td>3</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Nemesio Lucilo Meneses Carle</td> <td>Laboratorista</td> <td>3</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Israel Sánchez Muñoz</td> <td>Vigilante</td> <td>5</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Fabiola Marceia Sánchez Reyes</td> <td>Orientador educativo</td> <td>6</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Pedro Vázquez Hernández</td> <td>Encargado de orden</td> <td>9</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Federico Falcón Praxedis</td> <td>Almacenista</td> <td>9</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Mercedes Méndez González</td> <td>Sra. De director de plantel</td> <td>9</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Cristian Jesús Palafox Meneses</td> <td>Programador</td> <td>9</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Rodrigo Calderón Estrada</td> <td>Vigilante</td> <td>9</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Diana Nava Bautista</td> <td>Enfermera</td> <td>9</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Arelí Meza Teitlamatzi</td> <td>Profesor cecyt I</td> <td>9</td> <td>1,600.00</td> </tr> <tr> <td>Jesús Erick Viguerras Padilla</td> <td>Profesor cecyt I</td> <td>10</td> <td>1,600.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>En consecuencia, dicha observación será incluida en el Informe Individual del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 35 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, mismo que establece lo siguiente:</p> <p>"Las observaciones y recomendaciones que no sean solventadas, serán incluidas en los Informes Individuales, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables".</p> <p>De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/486/2023 de fecha 01 de septiembre de 2023, y proporcionadas a través del oficio D.G./CECYTE/731/2023 de fecha 08 de septiembre del 2023, se detectó que erogaron \$120,324,274.37 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****1067 apertura en la institución financiera Banco Santander México SA, erogados por pago de nómina al personal de confianza-base; no obstante a lo anterior, se determina que realizaron el pago de gastos improcedentes por \$278,650.00 correspondientes a la percepción denominada "becas", debido a que la prestación establecida en el artículo 107 del Contrato colectivo CECYTE, autoriza</p> | | | | | | | | Nombre | Puesto | Quincena | Importe Ayuda Oftalmológica | Marcelino Eduardo Vázquez Paul | Profesor cecyt II | 3 | 1,600.00 | Matilde Pilotzi Domínguez | Profesor titular "A" TC | 3 | 1,600.00 | Héctor Ramírez Zempoalteca | Profesor cecyt I | 3 | 1,600.00 | Zaira Lucas Nava | Programador | 3 | 1,600.00 | Iván Carlos Mateos Castro | Programador | 3 | 1,600.00 | Nemesio Lucilo Meneses Carle | Laboratorista | 3 | 1,600.00 | Israel Sánchez Muñoz | Vigilante | 5 | 1,600.00 | Fabiola Marceia Sánchez Reyes | Orientador educativo | 6 | 1,600.00 | Pedro Vázquez Hernández | Encargado de orden | 9 | 1,600.00 | Federico Falcón Praxedis | Almacenista | 9 | 1,600.00 | Mercedes Méndez González | Sra. De director de plantel | 9 | 1,600.00 | Cristian Jesús Palafox Meneses | Programador | 9 | 1,600.00 | Rodrigo Calderón Estrada | Vigilante | 9 | 1,600.00 | Diana Nava Bautista | Enfermera | 9 | 1,600.00 | Arelí Meza Teitlamatzi | Profesor cecyt I | 9 | 1,600.00 | Jesús Erick Viguerras Padilla | Profesor cecyt I | 10 | 1,600.00 |
| Nombre | Puesto | Quincena | Importe Ayuda Oftalmológica | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Marcelino Eduardo Vázquez Paul | Profesor cecyt II | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Matilde Pilotzi Domínguez | Profesor titular "A" TC | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Héctor Ramírez Zempoalteca | Profesor cecyt I | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zaira Lucas Nava | Programador | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Iván Carlos Mateos Castro | Programador | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nemesio Lucilo Meneses Carle | Laboratorista | 3 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Israel Sánchez Muñoz | Vigilante | 5 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fabiola Marceia Sánchez Reyes | Orientador educativo | 6 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pedro Vázquez Hernández | Encargado de orden | 9 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Federico Falcón Praxedis | Almacenista | 9 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Mercedes Méndez González | Sra. De director de plantel | 9 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Cristian Jesús Palafox Meneses | Programador | 9 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rodrigo Calderón Estrada | Vigilante | 9 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Diana Nava Bautista | Enfermera | 9 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Arelí Meza Teitlamatzi | Profesor cecyt I | 9 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jesús Erick Viguerras Padilla | Profesor cecyt I | 10 | 1,600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A ENTES ESTATALES
RESULTADOS DE SOLVENTACIONES AUDITORÍA FINANCIERA 2023
OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Número Prof. Obs | REFERENCIA POLIZA / DOCUMENTO | FECHA | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTOS OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | Detalle | | | |
|---------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------|
| | | | | | | | Nombre | Puesto | Quincena | Importe |
| P00068 | | 27/02/2023 | Pago de la 2da quincena de Febrero | 9,219,690.40 | | hasta un importe de \$480,000.00 anuales para el programa de becas para los hijos de los trabajadores: "mismo que será aplicado conforme al reglamento que para tal efecto se elabora", no obstante, se omitió presentar evidencia documental referente al reglamento en mención en el que se detalle la manera y/o mecanismo a través del cual se repartiría la percepción en mención, así como del cumplimiento por parte de los empleados beneficiados y sus hijos para ser acreedores al pago de dicha percepción. Se detalla: | | | | |
| C00063 | | 27/02/2023 | Pago de la 2da quincena de Febrero | 9,219,690.40 | \$26,100.00 | | Aguila Pérez Israel | Subdirector de plantel | 2 y 4 | 600.00 |
| P00345 | | 29/03/2023 | Pago de la 2da quincena de Marzo | 15,887,805.20 | | | Aguilar Hidalgo Luis Rodolfo | Encargado de orden | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| C00137 | | 29/03/2023 | Pago de la 2da quincena de Marzo | 15,887,805.20 | \$24,900.00 | | Aguilar Rivera María Del Carmen | Profesor cecytl I | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| P00489 | | 27/04/2023 | Pago de la 2da quincena de Abril | 9,036,575.02 | | | Alonso Muñoz Leticia | Profesor cecytl I | 2 y 12 | 2,150.00 |
| C00190 | | 28/04/2023 | Pago de la 2da quincena de Abril | 9,036,575.02 | \$24,900.00 | | Alvarado Hernández Christel Alejandra | Laboratorista | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| P00708 | | 29/05/2023 | Pago de la 2da quincena de Mayo | 9,041,150.54 | | | Amaro Zamora Alma Rosa | Jefe de oficina | 2 | 400.00 |
| C00267 | | 29/05/2023 | Pago de la 2da quincena de Mayo | 9,041,150.54 | \$24,900.00 | | Amaro Zamora Erik Jovany | Profesor cecytl I | 12 | 2,500.00 |
| P00936 | | 29/06/2023 | Pago de la 2da quincena de Junio | 9,159,531.40 | | | Anguiano Plata Fabiola Lizbeth | Sra. De director de plantel | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| C00351 | | 29/06/2023 | Pago de la 2da quincena de Junio | 9,159,531.40 | \$129,900.00 | | Apanesali Cabrera Sandra | Profesor cecytl I | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Aquino González Edgar Sergio | Bibliotecario | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Aras Hernández Allan | Profesor cecytl I | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Barba Baulista Martha | Caplurista | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Bonilla Rivera Iris Aurora | Profesor cecytl I | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Calderón Estrada Andrés | Caplurista | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Carrasco Tenorio Vaney Sarai | Orientador educativo | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Carreño Portillo Laura | Coordinador académico | 2 | 350.00 |
| | | | | | | | Carro López Cristina | Profesor cecytl I | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Carvajal Flores Ana María | Orientador educativo | 2 | 400.00 |
| | | | | | | | Casabal Arenas Enrique | Vigilante | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Castillo Paredes Teresita | Profesor cecytl I | 2 y 12 | 2,150.00 |
| | | | | | | | Castillo Vázquez Daniel | Almacenista | 2 y 12 | 2,900.00 |
| | | | | | | | Castillo Vázquez Ismael | Auxiliar de servicios y manito | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Cedeño Duran Manuel | Encargado de orden | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Cervantes Balderas Josué | Jefe de oficina | 2 | 400.00 |
| | | | | | | | Cervantes Montalvo Flor Selen | Caplurista | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Cervantes Varela Esmeralda | Jefe de oficina | 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Chamorro Morales Francisco Javier | Auxiliar de servicios y manito | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Conteras Sánchez Emmanuel | Profesor cecytl I | 2 y 12 | 2,150.00 |
| | | | | | | | Cordero Sánchez Alvaro | Caplurista | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Corona Corona Honorio | Encargado de orden | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Cortés Pedraza Marciana | Jefe de oficina | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |
| | | | | | | | Guiz Serrano María | Profesor cecytl I | 2 y 12 | 2,900.00 |
| | | | | | | | Cedipio Mendoza María Trinidad | Almacenista | 2 y 12 | 2,150.00 |
| | | | | | | | Cualetconzi Flores Lisett | Auxiliar de servicios y manito | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Num Prof | Num Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------|---------------|-------------------|-----------------|----------------------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|----------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|--------------|-----------|---------------------------|-------------------------------|------------|--------------|-----------|----------------------|-----------------------------|------------|---------------|-----------|------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------|-----------|------------------------|-----------------------------|------------|--------------|-----------|-----------------------------|-----------------------------|------------|--------------|------------|--------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------|--|
| | | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Póliza</th> <th>Folio de Transferencia</th> <th>Fecha de Transferencia</th> <th>Importe</th> <th>Importe Observado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C00015</td> <td>Ref. 9920230131143146087698</td> <td>31/01/2023</td> <td>7,877,531.52</td> <td>47,950.00</td> </tr> <tr> <td>C00053</td> <td>Ref. 9920230227172201734698</td> <td>27/02/2023</td> <td>9,219,690.40</td> <td>26,100.00</td> </tr> <tr> <td>C00137</td> <td>Ref. 9920230329162904914920</td> <td>29/03/2023</td> <td>15,887,805.20</td> <td>24,900.00</td> </tr> <tr> <td>C00190</td> <td>Ref. 9920230428120131682572</td> <td>28/04/2023</td> <td>9,036,575.02</td> <td>24,900.00</td> </tr> <tr> <td>C00267</td> <td>Ref. 9920230529120422321592</td> <td>29/05/2023</td> <td>9,041,150.54</td> <td>24,900.00</td> </tr> <tr> <td>C00351</td> <td>Ref. 9920230829123629038077</td> <td>29/08/2023</td> <td>9,159,531.40</td> <td>129,900.00</td> </tr> </tbody> </table> | Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Importe | Importe Observado | C00015 | Ref. 9920230131143146087698 | 31/01/2023 | 7,877,531.52 | 47,950.00 | C00053 | Ref. 9920230227172201734698 | 27/02/2023 | 9,219,690.40 | 26,100.00 | C00137 | Ref. 9920230329162904914920 | 29/03/2023 | 15,887,805.20 | 24,900.00 | C00190 | Ref. 9920230428120131682572 | 28/04/2023 | 9,036,575.02 | 24,900.00 | C00267 | Ref. 9920230529120422321592 | 29/05/2023 | 9,041,150.54 | 24,900.00 | C00351 | Ref. 9920230829123629038077 | 29/08/2023 | 9,159,531.40 | 129,900.00 | | | | | |
| Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Importe | Importe Observado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00015 | Ref. 9920230131143146087698 | 31/01/2023 | 7,877,531.52 | 47,950.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00053 | Ref. 9920230227172201734698 | 27/02/2023 | 9,219,690.40 | 26,100.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00137 | Ref. 9920230329162904914920 | 29/03/2023 | 15,887,805.20 | 24,900.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00190 | Ref. 9920230428120131682572 | 28/04/2023 | 9,036,575.02 | 24,900.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00267 | Ref. 9920230529120422321592 | 29/05/2023 | 9,041,150.54 | 24,900.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00351 | Ref. 9920230829123629038077 | 29/08/2023 | 9,159,531.40 | 129,900.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Vález Valdez Alejandro</td> <td>Vigilante</td> <td>2 y 12</td> <td>2,150.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Vigueras Padilla Jesus Eric</td> <td>Profesor cecyt I</td> <td>2 y 12</td> <td>2,900.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Xochitlizi Hernández Hugo</td> <td>Auxiliar de servicios y manto</td> <td>2 y 12</td> <td>2,900.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zamudio Morales Aldo</td> <td>Profesor cecyt I</td> <td>2</td> <td>350.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zarate Cantun Lluvia Azucena</td> <td>Jefe de oficina.</td> <td>2,4,6,8,10 y 12</td> <td>1,800.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zarate Zamora Maricela</td> <td>Jefe de oficina.</td> <td>12</td> <td>1,800.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zempoalteca Santacruz Fredy</td> <td>Capurista</td> <td>2 y 12</td> <td>2,150.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zempoalteca Zempoalteca Nehemí</td> <td>Auxiliar de servicios y manto</td> <td>2,4,6,8,10 y 12</td> <td>1,800.00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | Vález Valdez Alejandro | Vigilante | 2 y 12 | 2,150.00 | | Vigueras Padilla Jesus Eric | Profesor cecyt I | 2 y 12 | 2,900.00 | | Xochitlizi Hernández Hugo | Auxiliar de servicios y manto | 2 y 12 | 2,900.00 | | Zamudio Morales Aldo | Profesor cecyt I | 2 | 350.00 | | Zarate Cantun Lluvia Azucena | Jefe de oficina. | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 | | Zarate Zamora Maricela | Jefe de oficina. | 12 | 1,800.00 | | Zempoalteca Santacruz Fredy | Capurista | 2 y 12 | 2,150.00 | | Zempoalteca Zempoalteca Nehemí | Auxiliar de servicios y manto | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 | |
| Vález Valdez Alejandro | Vigilante | 2 y 12 | 2,150.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vigueras Padilla Jesus Eric | Profesor cecyt I | 2 y 12 | 2,900.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Xochitlizi Hernández Hugo | Auxiliar de servicios y manto | 2 y 12 | 2,900.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zamudio Morales Aldo | Profesor cecyt I | 2 | 350.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zarate Cantun Lluvia Azucena | Jefe de oficina. | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zarate Zamora Maricela | Jefe de oficina. | 12 | 1,800.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zempoalteca Santacruz Fredy | Capurista | 2 y 12 | 2,150.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zempoalteca Zempoalteca Nehemí | Auxiliar de servicios y manto | 2,4,6,8,10 y 12 | 1,800.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | <p>Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302., 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 150 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023, 8, 12 fracción IV del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa y 107 del Contrato Colectivo de Trabajo CECYTE.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | <p>En atención a la observación 10 del periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio 2023 en la que se señala que, se realizó el pago de gastos improcedentes por la cantidad de \$278,650.00 correspondiente a la percepción denominada "BECAS", lo anterior establecido en el artículo 107 del Contrato Colectivo, "El CECYTE entregara al Sindicato la cantidad de \$480,000 anuales para el programa de becas para los hijos de los trabajadores, mismo que será aplicado conforme al reglamento que para tal efecto se elabora".</p> <p>De lo anterior se informa que, al no existir el reglamento al que hace referencia la cláusula inicialmente referenciada, se conforma una Comisión Bipartita integrada por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala y el Sindicato de Trabajadores Académicos, Administrativos, de Apoyo y de Servicios del Subsistema CECYTE y con fundamento en los artículos 1, 4 fracción I y 7 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, 1, 2, 29 y 30 fracción I y XVII de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala, 3, 5 fracción II, 14, 16 fracciones II y X y 26 de la Ley que crea el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, artículos 1, 15, 16 fracción V y XVII del Reglamento Interior del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, y con base en la cláusula 107 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente.</p> <p>Ante tal ordenamiento el CECYTE y el Sindicato, emiten una convocatoria en la que dan a conocer las bases para el otorgamiento de las referidas becas que consta de cinco rubros I, De los participantes, II, De los requisitos, III, De los procedimientos, IV, Vigencia de la beca y V, Transitorios.</p> <p>Las convocatorias que se emitieron durante el ejercicio fiscal 2023 que abarca el periodo de enero a junio, son las siguientes:</p> <p>PRIMERA CONVOCATORIA Y MINUTA DE RESULTADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> Con fecha 14 de octubre de 2022 se emitió una primera convocatoria para el ciclo escolar 2022-2023 para nivel primaria, secundaria y capacidades diferentes (periodo de entrega, diez meses) y para Educación Media Superior y Superior para el semestre "A" (29 de agosto 2022 al 13 de enero 2023, respectivamente). Para el caso de cinco meses, la vigencia de las mismas será durante el periodo comprendido de septiembre del 2022 a enero o junio 2023, respectivamente. Para el caso de becas de nivel Medio Superior y Superior se provisióno la cantidad de \$105,000.00 pesos para el semestre "B" del ciclo escolar 2022-2023, sobre estas se | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

[Handwritten signature]



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS



PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

| Num Prog Ous | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO |
|--------------------|--------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|---|
| | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | |
| | | | | | | <p><i>emitió una convocatoria distinta.</i></p> <p>Cabe señalar que en dicha convocatoria se señalan los criterios que deben tomarse en cuenta para el otorgamiento de las becas, aunado a lo anterior es preciso mencionar que para el tema de las becas de nivel Medio Superior y Superior están considerados para otorgarse de manera semestral por la misma naturaleza del nivel escolar, es por ello que en esta primera convocatoria se entrega solo por cinco meses y queda provisionado el mismo número de becas e importe para el semestre siguiente (semestre "B" febrero-junio 2023)</p> <p>Es preciso señalar que, si bien en la convocatoria emitida se especifican número e importe de becas, la misma establece que "En caso de que existan becas que no queden cubiertas en algún nivel educativo, el monto será transferido al nivel donde exista mayor demanda", es por ello que en la minuta de resultados puede existir modificación en el número de becas e importes.</p> <p>Debido al retraso de la publicación de la Convocatoria y por ende de la minuta de resultados, el pago de la prestación de becas, se realizó de manera retroactiva desde la fecha de vigencia hasta el momento de emisión de resultados, motivo por el cual existen pagos por importes mayores a los establecido mensualmente.</p> <p>SEGUNDA CONVOCATORIA Y MINUTA DE RESULTADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> Con fecha 24 de marzo del 2023 se emitió convocatoria para el ciclo escolar 2022-2023 para nivel MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR, la vigencia será durante el periodo comprendido de febrero a junio 2023 (periodo de entrega, cinco meses). El importe destinado en esta convocatoria es el provisionado en la convocatoria que antecede a esta, por la cantidad de \$105,000.00 pesos para el semestre "B" del ciclo escolar 2022-2023. La minuta de resultados se emitió el 5 de junio de 2023. <p>Debido al retraso de la publicación de la Convocatoria y por ende de la minuta de resultados, el pago de la prestación de becas, se realizó de manera retroactiva desde la fecha de vigencia hasta el momento de emisión de resultados, motivo por el cual existen pagos por importes mayores a los establecido mensualmente.</p> <p>Se anexa:</p> <ul style="list-style-type: none"> Convocatoria de fecha 14 de octubre de 2022 para nivel Primaria, Secundaria y Capacidades Diferentes y para Educación Media Superior y Superior para el semestre "A" para el ciclo escolar 2022-2023 y Minuta de resultados de fecha 21 de noviembre del 2022. Convocatoria de fecha 24 de marzo de 2023 para nivel Media Superior y Superior para el semestre "A" para el ciclo escolar 2022-2023 y Minuta de resultados de fecha 5 de junio del 2023. Cedula de pago de becas que contiene el pago realizado a cada trabajador el cual demuestra que no se hizo pagos en exceso, sino pagos retroactivos por el retraso de la emisión de convocatoria y minuta de resultados. Archivos que contiene la documentación comprobatoria y justificativa de becas, correspondiente a las convocatorias del 14 de octubre 2022 y 24 de marzo 2023, respectivamente. Cabe señalar que, por la magnitud de la información, este Colegio pone a disposición cuatro recopiladores que contienen la documentación comprobatoria y justificativa del pago de la prestación de becas, en cumplimiento a los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como la Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa, publicado en el periódico oficial número 7, decima sesión el 15 de febrero del 2023. <p>De lo anterior solicito de por solventada la observación ya que el Colegio no realizo pagos de gastos impropcedentes.</p> |
| | | | | | | <p>VALORACIÓN</p> <p>NO SOLVENTADA</p> <p>La información y documentación que presentó el ente fiscalizable no fue suficiente para solventar la presente observación, debido a que justificaron que al no existir el reglamento al que hace referencia la cláusula inicialmente referenciada, se conforma una Comisión Bipartita integrada por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala y el Sindicato de Trabajadores Académicos, Administrativos, de Apoyo y de Servicios del Subsistema CECYTE, en el que establecen la emisión de una convocatoria mediante la cual dan a conocer las bases para el otorgamiento de las referidas becas que consta de cinco rubros I, De los participantes, II, De los requisitos, III, De los procedimientos, IV, Vigencia de la beca y V, Transitorios; no obstante, es de mencionar que, en apoyo a lo establecido en el contrato colectivo de trabajo, se debe contar con un reglamento, siendo este documento a través del cual se encuentre normado la distribución de becas a los hijos del personal del Colegio, persistiendo el incumplimiento a la normativa observada.</p> |

[Handwritten signatures]



ORGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
RESULTADOS DE SOLVENTACION AUDITORIA FINANCIERA 2023
OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Número Prog. Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTOS OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO |
|---------------------|--------------------|-------|----------|-----------------|-----------------------------|--|
| | POLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | |
| | | | | | | En consecuencia, dicha observación será incluida en el Informe Individual del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 35 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, mismo que establece lo siguiente: "Las observaciones y recomendaciones que no sean solventadas, serán incluidas en los Informes Individuales, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables". |

| Número Prog. Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTOS OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO |
|---------------------|--------------------|------------|--|-----------------|-----------------------------|---------------------------|
| | POLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | |
| 6 | Dec. Huamantla | | | | | |
| 15 | P00006 | 30/01/2023 | PAGO DE GASTOS IMPROCEDENTES Pago de la 2da quincena de Enero | 7,877,531.52 | | |
| | C00015 | 31/01/2023 | Pago de la 2da quincena de Enero | 7,877,531.52 | \$334.09 | |
| | P00105 | 14/02/2023 | Pago de la 1ra quincena de Febrero | 7,925,423.49 | | |
| | C00035 | 14/02/2023 | Pago de la 1ra quincena de Febrero | 7,925,423.49 | \$2,184.66 | |
| | P00068 | 27/02/2023 | Pago de la 2da quincena de Febrero | 9,219,690.40 | | |
| | C00053 | 27/02/2023 | Pago de la 2da quincena de Febrero | 9,219,690.40 | \$224,911.35 | |
| | P00131 | 14/03/2023 | Pago de la 1ra quincena de Marzo | 9,039,992.77 | | |
| | C00086 | 14/03/2023 | Pago de la 1ra quincena de Marzo | 9,039,992.77 | \$21,378.64 | |
| | P00345 | 29/03/2023 | Pago de la 2da quincena de Marzo | 15,887,805.20 | | |
| | C00137 | 29/03/2023 | Pago de la 2da quincena de Marzo | 15,887,805.20 | \$426.30 | |
| | P00542 | 09/05/2023 | Pago de la 1ra quincena de Mayo | 16,355,117.54 | | |
| | C00201 | 12/05/2023 | Pago de la 1ra quincena de Mayo | 16,355,117.54 | \$7,313.03 | |

De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/486/2023 de fecha 01 de septiembre de 2023, y proporcionadas a través del oficio D.G./CECYTE/731/2023 de fecha 08 de septiembre del 2023, se detectó que erogaron \$120,324,274.37 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****1067 apunturada en la institución financiera Banco Santander México S.A., erogado por pago de nómina de personal de confianza - base; no obstante a lo anterior, se determina que realizaron el pago de gastos improcedentes por \$263,823.80, originados por el pago de las percepciones denominadas retroactivo prima de antigüedad, retroactivo despensa, retroactivo material didáctico, retroactivo prima de antigüedad, retroactivo prestaciones que no se encuentran soportadas con documento autorizado vigente del "Incremento al salario y a prestaciones", así como, evidencia justificativa suficiente que sustenten la procedencia, origen, determinación y cálculo de las mismas. Se detallan:

| Nombre | Puesto | Quincena | Retroactivo Prima de Antigüedad | Retroactivo Despensa | Retroactivo Material Didáctico | Complemento de Sueldo | Complemento de Prima de Antigüedad |
|----------------------------------|-----------------|----------|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Águla Hernández Patricia Leonila | Profesor Cecytl | 4 | - | 57.53 | 35.89 | 1,588.41 | 349.45 |
| Aguilar Minor María Dolores | Jefe De Oficina | 10 | 2,116.08 | - | - | - | - |
| Aguilar Rivera María Del Carmen | Profesor Cecytl | 4 | - | 37.32 | 23.28 | 1,030.32 | 164.85 |
| Alonso Muñoz Leticia | Profesor Cecytl | 4 | - | 38.88 | 24.25 | 1,073.25 | 171.72 |
| Alvarez Canales Borizo | Profesor Cecytl | 4 | - | 46.65 | 29.10 | 1,287.90 | 206.06 |
| Amaro Pérez Vanessa | Profesor Cecytl | 4 | - | 49.76 | 31.04 | 1,373.76 | 302.23 |
| Amaro Zamora Erik Jovany | Profesor Cecytl | 4 | - | 23.32 | 14.55 | 643.95 | 90.15 |
| Anaya Pulido Tahiny | Profesor Cecytl | 5 | 556.37 | 83.98 | 52.38 | 2,318.02 | 90.15 |
| Apanecat Cabrera Sandra | Profesor Cecytl | 4 | - | 23.32 | 14.55 | 643.95 | 90.15 |
| Atellano Hernández Marín | Profesor Cecytl | 4 | - | 49.76 | 31.04 | 1,373.76 | 247.28 |
| Arias Hernández Allan | Profesor Cecytl | 4 | - | 40.43 | 25.22 | 1,116.18 | 267.88 |
| Arroyo Grant Héctor | Profesor Cecytl | 4 | - | 49.76 | 31.04 | 1,373.76 | 329.70 |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Núm Prog | Núm Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | | | |
|-------------|------------|--------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|----|----------|-------|----------|--------|---|---|---|---|---|
| | | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | Mateos Castro Luis | Almacenista | 12 | 1,606.80 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Alberto | Profesor Cecyt I | 4 | 31.10 | 19.40 | 858.60 | 206.06 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Meléndez Bello Jaime | Profesor Cecyt I | 4 | 38.87 | 24.25 | 1,073.25 | 257.58 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Méndez Aguilera Yoselin | Profesor Cecyt I | 4 | 31.10 | 19.40 | 858.60 | 154.55 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Méndez Morales Dionicio | Profesor Cecyt I | 4 | 26.43 | 16.49 | 729.81 | 160.56 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Méndez Rivera Ormuza Ivings | Encargado De Orden | 4 | 12.44 | 7.76 | 343.44 | 103.03 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Mendieta Ramos Rene | Profesor Cecyt I | 4 | 15.55 | 9.70 | 429.30 | 279.04 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Mendieta Sánchez Enrique | Profesor Cecyt I | 4 | 32.66 | 20.37 | 901.53 | 216.37 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Mendiola Argüelles Norma Esther | Profesor Cecyt I | 4 | 32.65 | 20.37 | 901.53 | 198.34 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Mendiola Argüelles Juan | Profesor Asociado "C" TCT | 5 | 49.76 | 31.04 | 1,373.76 | 329.70 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Mendoza Argüelles Juan | Profesor Cecyt I | 4 | 32.66 | 20.37 | 901.53 | 216.37 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Mendoza Argüelles Ada | Profesor Cecyt I | 4 | 32.65 | 20.37 | 901.53 | 198.34 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Mendoza Argüelles Ariana | Profesor Cecyt I | 4 | 49.76 | 31.04 | 1,373.76 | 329.70 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Mendoza González Yesenia | Profesor Cecyt I | 4 | 32.66 | 20.37 | 901.53 | 216.37 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Mendoza Medina Cesar Antonio | Director De Plantel | 4 | 32.66 | 20.37 | 901.53 | 216.37 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Meneses Lima Danitza | Profesor Asociado "C" MT | 4 | 32.66 | 20.37 | 901.53 | 216.37 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Meza Tejalimatzli Arelis | Profesor Cecyt I | 4 | 35.77 | 22.31 | 987.39 | 157.98 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Miranda Pérez Freddy | Coordinador Académico | 4 | 12.34 | - | 2,036.90 | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Molina Badillo Alejandro Pilar | Profesor Cecyt I | 4 | 4.67 | 2.91 | 128.79 | 86.93 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Montaño Muñoz Yonnathian | Profesor Cecyt I | 4 | 35.76 | 22.31 | 987.39 | 236.97 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Montero Velázquez Pedro | Profesor Cecyt I | 4 | 15.55 | 9.70 | 429.30 | 60.10 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Montes Cuevas Oclavio | Profesor Cecyt I | 4 | 37.32 | 23.28 | 1,030.32 | 226.67 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Montes Cuevas Odorico | Profesor Cecyt I | 4 | 43.54 | 27.16 | 1,202.04 | 264.45 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | Montiel Márquez Merli Lourdes | Profesor Cecyt III | 4 | 2.41 | - | 85.86 | 49.37 | - | - | - | - | - |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Número Prog. Obj. | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|--------|-------|----------|--------|---|--|--|--|
| | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Paul Ramirez Leticia | Profesor Titular "B" MT | 4 | - | - | - | 171.72 | - | | | |
| | | | | | | Pérez Báez Anabel | Profesor Cecytl | 4 | 15.55 | 9.70 | 429.30 | 103.03 | | | | |
| | | | | | | Pérez Rojas Victor | Coordinador Académico | 4 | - | - | 1,421.74 | - | | | | |
| | | | | | | Pérez Romero Estela | Profesor Cecytl | 4 | 18.66 | 11.64 | 515.16 | 72.12 | | | | |
| | | | | | | Pérez Serrano Lizbeth | Profesor Cecytl | 4 | 20.21 | 12.61 | 558.09 | 122.78 | | | | |
| | | | | | | Pérez Tapalcoyca Jannet | Profesor Cecytl | 4 | 20.21 | 12.61 | 558.09 | 133.94 | | | | |
| | | | | | | Piedras García Ivonne | Profesor Cecytl | 4 | 37.32 | 23.28 | 1,030.32 | 164.85 | | | | |
| | | | | | | Pimentel Lara Pablo | Profesor Cecytl | 4 | 34.21 | 21.34 | 944.46 | 226.67 | | | | |
| | | | | | | Pluma Alvarado Vaney | Profesor Cecytl | 4 | 37.32 | 23.28 | 1,030.32 | 164.85 | | | | |
| | | | | | | Popocall Castillo Abigail Gerardo | Programador | 4 | - | - | 42.93 | - | | | | |
| | | | | | | Portillo Castillo Marcelino | Profesor Cecytl | 4 | 46.65 | 29.10 | 1,287.90 | 283.34 | | | | |
| | | | | | | Portillo Cuatela María Del Rocío | Profesor Cecytl | 4 | - | - | 343.44 | 231.82 | | | | |
| | | | | | | Ramirez Aguilar Marcela | Sita. De Director De Plantel | 5 | 341.00 | - | - | - | | | | |
| | | | | | | Ramirez Hernández Sarah | Profesor Cecytl | 4 | 34.21 | 21.34 | 944.46 | 151.11 | | | | |
| | | | | | | Ramirez Rojas Andrés | Profesor Cecytl | 4 | 15.55 | - | 429.30 | 257.58 | | | | |
| | | | | | | Ramos Castillo María Dal Carmen | Profesor Cecytl | 4 | 34.21 | 21.34 | 944.46 | 226.67 | | | | |
| | | | | | | Reyes Diaz Susana Elizabeth | Profesor Cecytl | 4 | 24.88 | 15.52 | 686.88 | 164.85 | | | | |
| | | | | | | Rivera Pérez Guadalupe José | Profesor Cecytl | 4 | 26.44 | 16.49 | 729.81 | 116.77 | | | | |
| | | | | | | Rivera Pérez Guadalupe José | Profesor Cecytl | 9 | 24.88 | 15.52 | 629.64 | 109.90 | | | | |
| | | | | | | Robles Nieto Nadia | Profesor Cecytl | 4 | 43.54 | 27.16 | 1,202.04 | 288.49 | | | | |
| | | | | | | Rodriguez Nava Eligio | Coordinador Académico | 4 | - | - | 1,253.49 | - | | | | |
| | | | | | | Rojas Cervantes Galónimo | Profesor Cecytl | 4 | 49.76 | 31.04 | 1,373.76 | 192.33 | | | | |
| | | | | | | Rojas Morales | Profesor Cecytl | 4 | 20.21 | 12.61 | 558.09 | 133.94 | | | | |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Núm Prog | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO |
|-------------|--------------------|-------|-------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------|
| | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | |
| | | | Juan Carlos | | | Asociado "B" MT |
| | | | Valdez Ahuaczi | | | Profesor Cecyl II |
| | | | Leticia | | | Profesor Cecyl II |
| | | | Valencia Zelina | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Juan Roberto | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Valencia Zelina | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Sergio | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Vargas Albani | | | Profesor Cecyl I |
| | | | German | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Vásquez Pérez | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Beatriz | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Vásquez Ramírez | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Christian Uriel | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Vásquez Haro | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Delfino | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Vásquez | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Hernández Braulio | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Enrique | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Vásquez Zea | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Yazmin | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Vega Cruz Pamela | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Vera Hernández | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Urbino | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Xochitlotzin | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Vásquez Alejandro | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Zainos Delgado | | | Profesor Cecyl I |
| | | | José Eulalio | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Zamora Gracia Ma. | | | Coordinador |
| | | | Guadalupe | | | Académico |
| | | | Zamudio Morales | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Aldo | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Zempaloteca Meza | | | Profesor Cecyl I |
| | | | Ignacio | | | Profesor Cecyl I |

| Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Importe Observado |
|--------|-----------------------------|------------------------|-------------------|
| C00015 | Ref. 9920230131143146087698 | 31/01/2023 | 334.09 |
| C00035 | Ref. 992023021416434865R682 | 14/02/2023 | 2,184.66 |
| C00053 | Ref. 992023022717220173H698 | 27/02/2023 | 224,911.35 |
| C00086 | Ref. 992023031413525692J098 | 14/03/2023 | 21,378.64 |
| C00137 | Ref. 992023032916290491H920 | 29/03/2023 | 426.30 |
| C00201 | Ref. 9920230512123724528612 | 12/05/2023 | 7,313.03 |
| C00267 | Ref. 9920230529120422321592 | 29/05/2023 | 2,116.08 |
| C00298 | Ref. 9920230614145150870578 | 14/06/2023 | 2,696.40 |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS



PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

| Num/Num Prog/Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------|--------------|---|---------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|----------|--------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------|---|----------|---|---|--------|--------|----------|-------------|---|----------|---|---|--------|--------|----------|
| | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | primero al quince de febrero de dos mil veintitres, se realizó el día diez del mismo mes y año, esto con la finalidad de pagar en tiempo y forma las prestaciones del personal de base-confianza que sigue con las actividades diarias para el cumplimiento de metas y objetivos del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, no se pudo cambiar la categoría de puesto a los trabajadores que de manera inherente fueron nombrados Coordinadores Académicos, cerrando la quincena número tres con la categoría de administrativo y/o docente que ostentaban en su nombramiento de base definitivo, por lo que en la quincena 4 del ejercicio fiscal 20123 se tuvo que hacer el pago del "Complemento de Sueldo". | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Para dejar evidencia de lo descrito, se adjuntan los nombramientos y papeles de trabajo denominado "Calculo de complemento de sueldo por cambio de categoría a partir del 13 de febrero 2023". | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | De lo anterior, se comprueba que el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, <u>no realizó pago de gastos impropcedentes por \$263,823.80</u> originados por el pago de las percepciones denominadas: " <u>retroactivo prima de antigüedad, retroactiva despesa, retroactivo material didáctico, complemento de sueldo y complemento de prima de antigüedad</u> ", por lo que se solicita al ente Fiscalizador de por solventada la observación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | NO SOLVENTADA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | La información y documentación que presenté el ente fiscalizable no fue suficiente para solventar la presente observación, debido a que omite presentar evidencia justificativa suficiente que sustenten la procedencia, origen, determinación y cálculo de las mismas; lo anterior, debido a que remitieron nombramientos y papeles de trabajo denominada "Calculo de complemento de sueldo por cambio de categoría a partir del 13 de febrero 2023", sin embargo, dicho documento no establece el mecanismo o procedimiento para la determinación de los pagos por retroactivos y complementos de sueldo, persistiendo el incumplimiento a la normativa observada. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | En consecuencia, dicha observación será incluida en el Informe Individual del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 35 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, mismo que establece lo siguiente: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | "Las observaciones y recomendaciones que no sean solventadas, serán incluidas en los Informes Individuales, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables". | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | 16 | Rec. Humanos | PAGO DE GASTOS IMPROCEDENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | P00018 | Pago de la 1ra Nómina de Enero de USICAMM | 517,474.92 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | C00002 | Pago de la 1ra Nómina de Enero de USICAMM | 517,474.92 | \$517,474.52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | P00008 | Pago de la 2da Nómina de Enero de USICAMM | 55,530.83 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | C00017 | Pago de la 2da Nómina de Enero de USICAMM | 55,530.83 | \$55,530.83 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | P00064 | Pago de la 1ra Nómina de Enero de USICAMM | 15,757.80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | C00036 | Pago de la 1ra Nómina de Enero de USICAMM | 15,757.80 | \$15,262.70 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023, mismas que fueron requeridas mediante oficios OFSI/2309/2023 y DAEI/486/2023 de fechas 02 de agosto y 01 de septiembre del 2023 respectivamente, y proporcionadas a través de los oficios D.G./CECYTE/653/2023 y D.G./CECYTE/731/2023 de fechas 18 de agosto y 08 de septiembre del 2023 respectivamente, se detectó que erogaron \$588,763.55 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria ****1067 apertura en la institución financiera Banno Santander México SA, erogados por pago de nómina de personal USICAMM; no obstante a lo anterior, se detectó que realizaron el pago de gastos impropcedentes por \$588,268.45 a favor de 25 personas, debido a que omitieron presentar contratos de prestación de servicios a través de los cuales se establecieron las condiciones contractuales a que debieron sujetarse las partes involucradas, en este sentido, no se documentó la relación laboral de las personas que recibieron pagos con el Colegio. Así mismo, no se logró acreditar que el pago de la contraprestación recibida se haya efectuado en cumplimiento del monto pactado en relación a las actividades realizadas.</p> <p>Se detalla:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre</th> <th>Quincena</th> <th>Sueldo</th> <th>Retroactivo Material Didáctico</th> <th>Retroactivo Despesa</th> <th>Material Didáctico</th> <th>Complemento de Sueldo</th> <th>Total Percepciones</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Aguila Cuapio</td> <td>1</td> <td>6,439.50</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>233.25</td> <td>145.50</td> <td>6,818.25</td> </tr> <tr> <td>Roberto Gil</td> <td>2</td> <td>6,439.50</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>233.25</td> <td>145.50</td> <td>6,818.25</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | | Nombre | Quincena | Sueldo | Retroactivo Material Didáctico | Retroactivo Despesa | Material Didáctico | Complemento de Sueldo | Total Percepciones | Aguila Cuapio | 1 | 6,439.50 | - | - | 233.25 | 145.50 | 6,818.25 | Roberto Gil | 2 | 6,439.50 | - | - | 233.25 | 145.50 | 6,818.25 |
| Nombre | Quincena | Sueldo | Retroactivo Material Didáctico | Retroactivo Despesa | Material Didáctico | Complemento de Sueldo | Total Percepciones | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aguila Cuapio | 1 | 6,439.50 | - | - | 233.25 | 145.50 | 6,818.25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Roberto Gil | 2 | 6,439.50 | - | - | 233.25 | 145.50 | 6,818.25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Número Procesos | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTOS OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------------|-------|----------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------|----------------------|---|---|------------------|------------------|-----------|-----------|--|
| | POLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Alvarado López Marío | 1 | 3,863.70 | - | - | 139.95 | 87.30 | - | 4,090.95 | |
| | | | | | | Andreu Eduardo José Luis | 1 | 5,580.90 | - | - | 202.15 | 126.10 | - | 5,909.15 | |
| | | | | | | Bautista Rodríguez Andrea Anehi | 1 | 3,434.40 | - | - | 124.40 | 77.60 | - | 3,636.40 | |
| | | | | | | Bautista Rosas Juan Manuel | 1 | 4,293.00 | - | - | 155.50 | 97.00 | - | 4,545.50 | |
| | | | | | | Bonilla López Samuel | 1 2 | 5,366.25 5,366.25 | - | - | 194.38 194.38 | 121.25 121.25 | - | 5,681.88 | |
| | | | | | | Brigido Morales Ruben | 1 | 3,219.75 | - | - | 116.63 | 72.75 | - | 3,409.13 | |
| | | | | | | Bueno Pérez Ulises | 1 | 4,507.65 | - | - | 163.28 | 101.85 | - | 4,772.78 | |
| | | | | | | Cabrera Salazar Gerardo | 1 | 3,219.75 | - | - | 116.63 | 72.75 | - | 3,409.13 | |
| | | | | | | Cano Bonilla Briseida | 1 | 5,151.60 | - | - | 186.60 | 116.40 | - | 5,454.60 | |
| | | | | | | Carrillo Lima Francisco Javier | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 | |
| | | | | | | Castañeda Salmorán Dafne | 1 | 1,717.20 | - | - | 62.20 | 38.80 | - | 1,818.20 | |
| | | | | | | Casillo Cruz Jared Jonathan | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 | |
| | | | | | | Castillo Juárez Nadia | 1 | 3,434.40 | - | - | 124.40 | 77.60 | - | 3,636.40 | |
| | | | | | | Castillo Pérez Guadalupe | 1 | 6,868.80 | - | - | 248.80 | 155.20 | - | 7,272.80 | |
| | | | | | | Chichino López Alma | 1 | 5,151.60 | - | - | 186.60 | 116.40 | - | 5,454.60 | |
| | | | | | | Corde Muñoz Ana Bella | 1 2 | - 4,722.30 | - | - | 186.60 186.60 | 116.40 116.40 | - | 303.00 | |
| | | | | | | Coyotzi Martínez Cesar | 1 | 2,575.80 | - | - | 152.10 | 85.10 | 10,303.20 | 15,262.70 | |
| | | | | | | Coyotzi Martínez Wán | 1 | 5,366.25 | - | - | 194.38 | 121.25 | - | 5,681.88 | |
| | | | | | | Cruz Corona Daniel | 1 | 6,224.85 | - | - | 225.48 | 140.65 | - | 6,590.98 | |
| | | | | | | De Sikto De Jesús Wán | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 | |
| | | | | | | Delgado Roldán Luis Alberto | 1 | 4,293.00 | - | - | 155.50 | 97.00 | - | 4,545.50 | |
| | | | | | | Díaz Hererras Orelia Juan | 1 | 3,434.40 | - | - | 124.40 | 77.60 | - | 3,636.40 | |
| | | | | | | Escamilla Arellano Juan | 1 | 4,293.00 | - | - | 155.50 | 97.00 | - | 4,545.50 | |
| | | | | | | Esparragoza Amador Jorge Alberto | 1 2 | 3,863.70 3,863.70 | - | - | 139.95 139.95 | 87.30 87.30 | - | 4,090.95 | |

[Handwritten signature]



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACION AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Num Prog | Num Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | |
|-------------|------------|--------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|---------------------------|---|----------|-------|-------|--------|--------|----------|----------|
| | | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | Morales Ramirez | 1 | 6,010.20 | - | - | 217.70 | 135.80 | - | 6,363.70 |
| | | | | | | | Martin | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Moreno Rafael Iván | 1 | 6,010.20 | - | - | 217.70 | 135.80 | - | 6,363.70 |
| | | | | | | | Muñoz Méndez | 1 | 1,373.76 | - | - | 124.40 | 77.60 | - | 1,575.76 |
| | | | | | | | Malinzi | 1 | 1,717.20 | - | - | 62.20 | 38.80 | - | 1,818.20 |
| | | | | | | | Nava Flores | 1 | 6,010.20 | - | - | 217.70 | 135.80 | - | 6,363.70 |
| | | | | | | | Verónica | 1 | 6,010.20 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Nava Salazar Ana | 1 | 6,010.20 | - | - | 217.70 | 135.80 | - | 6,363.70 |
| | | | | | | | Laura | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Ordoñez Teonitzi | 1 | 6,010.20 | - | - | 217.70 | 135.80 | - | 6,363.70 |
| | | | | | | | David | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Padilla Molina Yyes | 2 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Paredes Quauhité | 1 | 6,010.20 | - | - | 217.70 | 135.80 | - | 6,363.70 |
| | | | | | | | Esméralda | 1 | 3,863.70 | - | - | 139.95 | 87.30 | - | 4,090.95 |
| | | | | | | | Pérez Aguilar | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Elizabeth | 1 | 1,717.20 | - | - | 62.20 | 38.80 | - | 1,818.20 |
| | | | | | | | Pérez Berstein | 1 | 2,575.80 | 32.01 | 51.32 | 93.30 | 58.20 | 1,416.69 | 4,227.32 |
| | | | | | | | Amanda | 1 | 6,224.85 | - | - | 225.48 | 140.65 | - | 6,590.98 |
| | | | | | | | Pérez Hernández | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Manisa | 1 | 3,649.05 | - | - | 132.18 | 82.45 | - | 3,863.68 |
| | | | | | | | Pérez Nava Jasmin | 1 | 3,434.40 | - | - | 124.40 | 77.60 | - | 3,636.40 |
| | | | | | | | Pérez Pérez | 1 | 3,434.40 | - | - | 124.40 | 77.60 | - | 3,636.40 |
| | | | | | | | Francisco Balam | 1 | 3,434.40 | - | - | 124.40 | 77.60 | - | 3,636.40 |
| | | | | | | | Pérez Pérez | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Guatavo | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Pérez Villalba | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Alberto | 1 | 3,863.70 | - | - | 139.95 | 87.30 | - | 4,090.95 |
| | | | | | | | Pérez Villalba | 1 | 4,293.00 | - | - | 155.50 | 97.00 | - | 4,545.50 |
| | | | | | | | Ricardo | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Pérez Villalba | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Quiroz Animas | 1 | 5,151.60 | - | - | 186.60 | 116.40 | - | 5,454.60 |
| | | | | | | | Cinthia | 1 | 1,287.90 | - | - | 46.65 | 29.10 | - | 1,363.65 |
| | | | | | | | Ramirez Pérez Jafel | 1 | 3,863.70 | - | - | 139.95 | 87.30 | - | 4,090.95 |
| | | | | | | | Yair | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Ramirez Rodríguez | 1 | 1,287.90 | - | - | 46.65 | 29.10 | - | 1,363.65 |
| | | | | | | | José De Jesús | 1 | 3,863.70 | - | - | 139.95 | 87.30 | - | 4,090.95 |
| | | | | | | | Reyes Vigas Sonia | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |
| | | | | | | | Rivera Mena Miriam | 1 | 2,575.80 | - | - | 93.30 | 58.20 | - | 2,727.30 |



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A ENTES ESTATALES
RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

| Num Prog | Num Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|-----------------------------|------------------------|-------------|----------------------|-----------------|----------------------------|---|--------|------------------------|------------------------|---------|----------------------|--------|---------------------------|------------|-------------|-------------|--------|-----------------------------|------------|-----------|-----------|--------|-----------------------------|------------|-----------|-----------|-------|--|--|--|------------|--|
| | | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Póliza</th> <th>Folio de Transferencia</th> <th>Fecha de Transferencia</th> <th>Importe</th> <th>Importe Observado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C00002</td> <td>Ref:99202301131717361f981</td> <td>13/01/2023</td> <td>5,17,474.92</td> <td>5,17,474.52</td> </tr> <tr> <td>C00017</td> <td>Ref: 9920230131141222745988</td> <td>31/01/2023</td> <td>55,530.83</td> <td>55,530.83</td> </tr> <tr> <td>C00036</td> <td>Ref: 992023021416522704R599</td> <td>14/02/2023</td> <td>15,757.80</td> <td>15,262.70</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Total</td> <td>588,268.45</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Importe | Importe Observado | C00002 | Ref:99202301131717361f981 | 13/01/2023 | 5,17,474.92 | 5,17,474.52 | C00017 | Ref: 9920230131141222745988 | 31/01/2023 | 55,530.83 | 55,530.83 | C00036 | Ref: 992023021416522704R599 | 14/02/2023 | 15,757.80 | 15,262.70 | Total | | | | 588,268.45 | |
| Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Importe | Importe Observado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00002 | Ref:99202301131717361f981 | 13/01/2023 | 5,17,474.92 | 5,17,474.52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00017 | Ref: 9920230131141222745988 | 31/01/2023 | 55,530.83 | 55,530.83 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00036 | Ref: 992023021416522704R599 | 14/02/2023 | 15,757.80 | 15,262.70 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | | 588,268.45 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | <p>Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 150 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023 y 8 del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</p> <p>De la observación planteada, en donde señala que se detectó que realizaron el pago de gastos impropiedades por \$588,268.45 a favor de 25 personas, debido a que omitieron presentar contratos de prestación de servicios de las nominas 1, 2 y 3 correspondientes a la primera quincena de enero, segunda quincena de enero y primera quincena de febrero:</p> <p>Se remiten contratos individuales de trabajo del Semestre "A" ciclo escolar 2022-2023, que tienen vigencia del (16 de agosto 2022 al 15 de enero 2023), correspondientes a la nómina número uno, de la primera quincena del mes de enero.</p> <p>Respecto a la segunda nómina de la primera quincena de enero, se remiten contratos individuales de trabajo de 10 docentes USICAMM, a los cuales, por necesidades del servicio académico, se extendió su periodo del (16 de enero al 31 de enero de 2023), lo anterior se demuestra con el oficio D.A.7CECYTE/0084/2023 de fecha veinticinco de enero de dos mil veintitrés, signado por la Dirección Académica, el cual se anexa.</p> <p>Por lo que se refiere al contrato correspondiente a la tercera nómina a favor de la docente Conde Muñoz Ana Bella, su periodo laboral se extendió por concepto de <u>"Incapacidad por Gravidez"</u>, dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 133 de la Ley Federal del Trabajo, que a la letra dice:</p> <p>Artículo 133.- Queda prohibido a los patronos o a sus representantes:</p> <p>XV. Despedir a una trabajadora o coaccionarla directa o indirectamente para que renuncie por estar embarazada, por cambio de estado civil o por tener el cuidado de hijos menores.</p> <p>Complementando lo anterior, se remite resolución de negativa de pago de subsidios por parte del Instituto Mexicano del Seguro Social, toda vez que la docente no cumplió con las semanas cotizadas autorizadas de conformidad con lo estipulado en los artículos 101 y 102 de la Ley de Seguro Social, que a la letra dice:</p> <p>Artículo 101. La asegurada tendrá derecho durante el embarazo y el puerperio a un subsidio en dinero igual al cien por ciento del último salario diario de cotización el que recibirá durante cuarenta y dos días anteriores al parto y cuarenta y dos días posteriores al mismo.</p> <p>Artículo 102. Para que la asegurada tenga derecho al subsidio que se señala en el artículo anterior, se requiere:</p> <p>I. Que haya cubierto por lo menos treinta cotizaciones semanales en el periodo de doce meses anteriores a la fecha en que debiera comenzar el pago del subsidio.</p> <p>De lo anterior se comprueba que, este Colegio no incumplió con las disposiciones legales a las que hace referencia, pues en todo momento el personal en mención trabajó</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

[Handwritten signature]



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA EN TESORERÍA ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Ident Num Prog Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO |
|-----------------------|--------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|---------------------------|
| | POLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | |

bajo todos los instrumentos legales que la ley establece, por lo que se solicita que, de por solventada la observación.

PARCIALMENTE SOLVENTADA

La información y documentación que presento el ente fiscalizable fue insuficiente para solventar la totalidad de la presente observación, debido a lo siguiente:
SOLVENTA: el importe de \$572,702.75, debido a que remiten contratos de prestación de servicios a través de los cuales se establecieron las condiciones contractuales en relación de la primera quincena a favor de 125 personas, así mismo remiten oficina D.A.7CECYTE/0084/2023 de fecha veinticinco de enero de dos mil veintitrés, signado por la Dirección Académica, del cual remiten contratos individuales de trabajo de 10 docentes USICAMM, a los cuales, por necesidades del servicio académico, se extendió su periodo del (16 de enero al 31 de enero de 2023).

NO SOLVENTA: el importe de \$15,565.70, toda vez que omiten presentar contratos de prestación de servicios a través de los cuales se establecieron las condiciones contractuales de la C. Conde Muñoz Ana Bella, en relación de la segunda y tercera quincena, así como la memoria de cálculo de la determinación Complemento de Sueldo.

| Nombre | Quincena | Sueldo | Retroactivo Didáctico | Retroactivo Dispensa | Despensa | Material Didáctico | Complemento de Sueldo | Total Percepciones |
|-----------------------|----------|----------|--------------------------|-------------------------|----------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Conde Muñoz Ana Bella | 2 | - | - | 186.60 | 152.10 | 116.40 | 85.10 | 10,303.20 |
| | 3 | 4,722.30 | - | - | - | - | - | 15,262.70 |

Por lo que no acredita el cumplimiento a la normativa observada.

En consecuencia, dicha observación será incluida en el Informe Individual del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 35 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, mismo que establece lo siguiente:

"Las observaciones y recomendaciones que no sean solventadas, serán incluidas en los Informes Individuales, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables".

| Ident Num Prog Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO |
|-----------------------|--------------------|--------------------------------------|------------|-----------------|----------------------------|--|
| | POLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | |
| 8 17 | Pec. Humano | | | | | |
| P00074 | 27/02/2023 | 2da quincena de febrero Interinos | 333,243.62 | | | De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023, mismas que fueron requeridas mediante oficios OFS/2309/2023 y DAEE/486/2023 de fechas 02 de agosto y 01 de septiembre del 2023 respectivamente, y proporcionadas a través de los oficios D.G./CECYTE/653/2023 y D.G./CECYTE/731/2023 de fechas 18 de agosto y 08 de septiembre del 2023 respectivamente, se detectó que en relación al pago de sueldos y demás percepciones al personal del periodo de 16 de febrero al 30 de junio del 2023, se erogaron \$5,925,730.96 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****1067 apertura en las institución financiera Santander México SA; no obstante, \$403,982.63 fueron pagados bajo la denominación de la percepción "complemento de sueldo" efectuada a favor de 116 empleados que ostentan cargo de: Profesor Cecyl I, se determinan como pago de gastos imprevistos, en virtud, de la revisión a los contratos signados por Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala de los profesores interinos, en ninguna de sus cláusulas contractuales hacen mención que se les pagara un estímulo o una cantidad adicional del salario o sueldo estipulado en dicho contrato. Se detalla: |
| C00052 | 27/02/2023 | 2da quincena de febrero Interinos | 333,243.62 | \$10,560.77 | | |
| P00133 | 14/03/2023 | 1ra quincena de marzo Interinos | 788,790.87 | | | |
| C00087 | 14/03/2023 | 1ra quincena de marzo Interinos | 788,790.87 | \$223,233.03 | | |
| P00342 | 29/03/2023 | 2da quincena de marzo Interinos | 788,090.75 | | | |
| C00139 | 29/03/2023 | 2da quincena de marzo Interinos | 788,090.75 | \$143,357.58 | | |
| P00388 | 14/04/2023 | 1ra quincena de marzo | 655,229.49 | | | |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACION AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Num Prog | Num Doc | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTOS OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | |
|-------------|------------|--------------------|-------|----------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|------------------|----------|
| | | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | Juárez Alcocer Yazarely | TECD9701071L9 | Profesor Cecyl I | 4,178.52 |
| | | | | | | | Juárez Vázquez Brenda | JUVB971229WC2 | Profesor Cecyl I | 3,434.40 |
| | | | | | | | López Bonilla Jorge | AOSE670803DU8 | Profesor Cecyl I | 2,080.64 |
| | | | | | | | Luna Montiel Federico | EACP900618QUA | Profesor Cecyl I | 4,078.35 |
| | | | | | | | Martínez Castillo Sarai | AOGG921218BK9 | Profesor Cecyl I | 2,146.50 |
| | | | | | | | Martínez Montiel Julio | PODJ720430HE9 | Profesor Cecyl I | 3,348.54 |
| | | | | | | | Méndez Huerta Emmanuel Alejandro | DIPR9709048G7 | Profesor Cecyl I | 1,803.06 |
| | | | | | | | Moreno Quiñones Juan Carlos | GADJ800402LT3 | Profesor Cecyl I | 6,010.20 |
| | | | | | | | Munguía Sánchez Cesar Alberto | PEFI970830QV3 | Profesor Cecyl I | 2,747.52 |
| | | | | | | | Ortega López José Luis | JUAY960618421 | Profesor Cecyl I | 2,060.64 |
| | | | | | | | Pérez Flores Israel | AAC0980315LO9 | Profesor Cecyl I | 6,224.85 |
| | | | | | | | Pérez Hernández Mario Isaac | HEME680524KR90 | Profesor Cecyl I | 5,151.60 |
| | | | | | | | Pérez Pérez José Arturo | SAPP88709141K5 | Profesor Cecyl I | 2,575.80 |
| | | | | | | | Portillo Díaz Jesús | MACS850822PG7 | Profesor Cecyl I | 2,575.80 |
| | | | | | | | Rojas Lozano Guadalupe | CEHM9305016A5 | Profesor Cecyl I | 3,005.10 |
| | | | | | | | Rojas Solís Gerardo | AAP0860104KQ3 | Profesor Cecyl I | 4,936.95 |
| | | | | | | | Romano López Gabriela | LUMF800113CS6 | Profesor Cecyl I | 1,287.90 |
| | | | | | | | Rubio Herrera Armando | DIAJ980312JY5 | Profesor Cecyl I | 3,863.70 |
| | | | | | | | Rugiero Díaz Alma Delia | HERO790927QNH8 | Profesor Cecyl I | 5,795.55 |
| | | | | | | | Saldana Pérez Moisés | SACI840124RS2 | Profesor Cecyl I | 1,144.80 |
| | | | | | | | Saldana Vázquez José Guadalupe | FOVF7711068G7 | Profesor Cecyl I | 3,219.75 |
| | | | | | | | Sampedro González Marisol | PEPA951215SRA | Profesor Cecyl I | 4,293.00 |
| | | | | | | | Sanchez Cuapio Iván Jesús | HEME680823BC7 | Profesor Cecyl I | 2,575.80 |
| | | | | | | | Sánchez Méndez Adrián | ZGAB111228S83 | Profesor Cecyl I | 4,293.00 |
| | | | | | | | Temolizín Vega Daniel | AUSF9710616FG8 | Profesor Cecyl I | 7,298.10 |
| | | | | | | | Tepepa Cantero David | GANF9009041F9 | Profesor Cecyl I | 3,863.70 |
| | | | | | | | Tejés Zúñiga Felipe | GAMK940715F73 | Profesor Cecyl I | 6,224.85 |
| | | | | | | | Varela Loyola Marco Tulio | VALM6708223B5 | Profesor Cecyl I | 7,727.40 |
| | | | | | | | Vázquez Flores Altonso | ROSG9309099K3 | Profesor Cecyl I | 6,439.50 |
| | | | | | | | Villasana Abarca Jashtir | MUSC961116FT0 | Profesor Cecyl I | 5,366.25 |
| | | | | | | | Zamora García José Arcángel | FOGJ8404114P4 | Profesor Cecyl I | 1,931.85 |
| | | | | | | | Águila Roldan Anyeli | MAAM890620FE2 | Profesor Cecyl I | 2,516.56 |
| | | | | | | | Angola González Guadalupe Cristal | FOPA9001058M0 | Profesor Cecyl I | 6,439.50 |
| | | | | | | | Bautista Bautista Oscar | RIMJ871203027 | Profesor Cecyl I | 3,949.56 |
| | | | | | | | Berrueros Cortes Fabiola | CURJ8710628798 | Profesor Cecyl I | 8,156.70 |
| | | | | | | | Castillo Hernández Martín | VAGR851202UX6 | Profesor Cecyl I | 4,865.40 |
| | | | | | | | Cuamatzi Flores Raúl | AUJRA90909206I2 | Profesor Cecyl I | 2,575.80 |
| | | | | | | | Cuamatzi Juárez Gerardo | XERK9408161B9 | Profesor Cecyl I | 1,502.55 |
| | | | | | | | Cuateconzi Rivera Jhovany | GEOJ1910407328 | Profesor Cecyl I | 5,724.00 |
| | | | | | | | Espinoza Romero Alejandro | FOXM8502020T72 | Profesor Cecyl I | 1,574.10 |
| | | | | | | | Flores Pérez Arturo | RUSA820730V44 | Profesor Cecyl I | 8,586.00 |
| | | | | | | | Flores Xelhuantzi Miriam | BECF860822896 | Profesor Cecyl I | |

2da quincena de marzo



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Núm/Num Prog/Ocs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | |
|---------------------|--------------------|------------|--|-----------------|----------------------------|---|--|--|
| | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | |
| | | | observación referida, o en su caso determine el daño patrimonial solo por aquellos días en los que dichos trabajadores incurrieron en inasistencias. | | | | | |
| | | | NO SOLVENTADA | | | | | |
| | | | La información y documentación que presentó el ente fiscalizable no fue suficiente para solventar la presente observación, debido a que argumentaron que no se señaló el día en que se llevó a cabo la revisión del personal en sus diferentes centros de trabajo, además de que enfatizar que lo señalado por el resto del personal por cuanto corresponde al indagar respecto de si conocen o no al personal observado, deja en estado de indefensión al Colegio, debiendo constatar únicamente con carga horaria, contrato de prestación de servicio, documentos y actividades a realizar la asistencia de personal; no obstante, es de señalar que, este Ente Fiscalizador dentro del ámbito de sus atribuciones tiene la facultad de determinar internamente los procedimientos de auditoría a realizar, además de señalar que, no se remitió evidencia documental a través de la cual conste la asistencia de los empleados observados a los diferentes centros de trabajo, persistiendo el incumplimiento a la normativa observada. | | | | | |
| | | | En consecuencia, dicha observación será incluida en el Informe Individual del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 35 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, mismo que establece lo siguiente: | | | | | |
| | | | "Las observaciones y recomendaciones que no sean solventadas, serán incluidas en los Informes Individuales, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables". | | | | | |
| 10 22 | Rec. Hueros | | | | | De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAE/1486/2023 de fecha 01 de septiembre de 2023, y proporcionadas a través del oficio D.G./CECYTE/731/2023 de fecha 08 de septiembre del 2023, se detectó que erogaron \$120,324,274.37 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****1067 aপরতরা en la institución financiera Banco Santander México S.A., erogados por pago de nómina a personal de confianza - base; no obstante a lo anterior, se determina que efectuaron el pago de gastos en exceso por \$320,069.29 correspondiente a la percepción denominada "material didáctico", en virtud de que realizaron pagos superiores a los autorizados en el catálogo de prestaciones autorizadas a los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos Organismo Descentralizado Estatal (ODES) que establece el pago de Material didáctico de conformidad con la Tabla de Valores absolutos anexa, de la cual, no se aclara si el importe referido es mensual o quincenal, sin embargo, aun considerando la totalidad del importe autorizado para cada categoría del personal docente de la zona II como pago quincenal; los importes pagados a personal docente del Colegio exceden de los autorizados. Se detalla: | | |
| | P00016 | 13/01/2023 | Pago de la 1ra quincena de Enero | 8,816,056.60 | | | | |
| | C00001 | 13/01/2023 | Pago de la 1ra quincena de Enero | 8,816,056.60 | \$31,345.71 | | | |
| | P00006 | 30/01/2023 | Pago de la 2da quincena de Enero | 7,877,531.52 | | | | |
| | C00015 | 31/01/2023 | Pago de la 2da quincena de Enero | 7,877,531.52 | \$15,333.05 | | | |
| | P00105 | 14/02/2023 | Pago de la 1ra quincena de Febrero | 7,925,423.49 | | | | |
| | C00035 | 14/02/2023 | Pago de la 1ra quincena de Febrero | 7,925,423.49 | \$14,410.65 | | | |
| | P00068 | 27/02/2023 | Pago de la 2da quincena de Febrero | 9,219,690.40 | | | | |
| | C00053 | 27/02/2023 | Pago de la 2da quincena de Febrero | 9,219,690.40 | \$28,783.97 | | | |

| Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Importe Observado |
|--------|-----------------------------|------------------------|-------------------|
| C00001 | Ref. 0000000 | 13/01/2023 | 31,345.71 |
| C00015 | Ref. 9920230131143146087698 | 31/01/2023 | 15,333.05 |
| C00035 | Ref. 9920230214164348658682 | 14/02/2023 | 14,410.65 |
| C00053 | Ref. 992023022717220173H698 | 27/02/2023 | 28,783.97 |
| C00086 | Ref. 992023031413525692J098 | 14/03/2023 | 28,847.02 |
| C00137 | Ref. 992023032916290491H920 | 29/03/2023 | 28,842.17 |
| C00159 | Ref. 992023041412693129P258 | 14/04/2023 | 28,842.17 |
| C00190 | Ref. 9920230428120131882572 | 28/04/2023 | 28,842.17 |
| C00201 | Ref. 9920230512123724528612 | 12/05/2023 | 28,722.02 |
| C00267 | Ref. 9920230529120422321592 | 29/05/2023 | 28,722.02 |
| C00298 | Ref. 992023061414515087Q578 | 14/06/2023 | 28,689.17 |
| C00351 | Ref. 992023062912362903B077 | 29/06/2023 | 28,689.17 |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORÍA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Num Ord | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTOS OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO |
|------------|--------------------|------------|--|-----------------|-----------------------------|---------------------------|
| | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | |
| | P00131 | 14/03/2023 | Febrero Pago de la 1ra quincena de Marzo | 9,039,992.77 | | |
| | C00086 | 14/03/2023 | Pago de la 1ra quincena de Marzo | 9,039,992.77 | \$28,847.02 | |
| | P00345 | 29/03/2023 | Pago de la 2da quincena de Marzo | 15,887,805.20 | | |
| | C00137 | 29/03/2023 | Pago de la 2da quincena de Marzo | 15,887,805.20 | \$28,842.17 | |
| | P00390 | 14/04/2023 | Pago de la 1ra quincena de Abril | 8,987,260.30 | | |
| | C00159 | 14/04/2023 | Pago de la 1ra quincena de Abril | 8,987,260.30 | \$28,842.17 | |
| | P00489 | 27/04/2023 | Pago de la 2da quincena de Abril | 9,036,575.02 | | |
| | C00190 | 28/04/2023 | Pago de la 2da quincena de Abril | 9,036,575.02 | \$28,842.17 | |
| | P00542 | 09/05/2023 | Pago de la 1ra quincena de Mayo | 16,355,117.54 | | |
| | C00201 | 12/05/2023 | Pago de la 1ra quincena de Mayo | 16,355,117.54 | \$28,722.02 | |
| | P00708 | 29/05/2023 | Pago de la 2da quincena de Mayo | 9,041,150.54 | | |
| | C00267 | 29/05/2023 | Pago de la 2da quincena de Mayo | 9,041,150.54 | \$28,722.02 | |
| | P00765 | 14/06/2023 | Pago de la 1ra quincena de Junio | 8,978,139.59 | | |
| | C00298 | 14/06/2023 | Pago de la 1ra quincena de Junio | 8,978,139.59 | \$28,689.17 | |
| | P00936 | 29/06/2023 | Pago de la 2da quincena de Junio | 9,159,531.40 | | |
| | C00351 | 29/06/2023 | Pago de la 2da quincena de Junio | 9,159,531.40 | \$28,689.17 | |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Num Prog | Num Oros | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO |
|-------------|-------------|----------------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|---|
| | | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | |
| | | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA | | | | | Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4, 47, 48, 52, 54, 55, 57 y 150 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023, 8 del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa y Catálogo de Prestaciones Autorizadas a los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos Organismos Descentralizados Estatales (ODES). |
| | | PROPUESTA | | | | | Con la finalidad de solventar esta observación en la que el ente fiscalizador determino que se realizó el pago de gastos en exceso por \$320,069.26 correspondiente a la a la percepción denominada "material didáctico", esto derivado de que en el análisis efectuado por ese Ente Fiscalizador refiere que se realizaron pagos superiores a los autorizados en el "Catálogo de prestaciones autorizadas a los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos, Organismos Descentralizados Estatal (ODES), emitido por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Secretaría de Educación Pública", que establece el pago de la prestación en comento de conformidad con la Tabla de Valores Absolutos anexa. |
| | | | | | | | De lo anterior, es preciso realizar las siguientes aclaraciones: El Catálogo de Prestaciones Autorizadas a los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos, Organismos Descentralizados Estatal (ODES), emitido por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Secretaría de Educación Pública, al no ser específico en la aplicación del el valor estipulado en la Tabla de Valores de Materia Didáctica, en el caso de profesores con categorías CECYTE I, II, III, IV, el Colegio realiza el cálculo de dicha prestación de conformidad con las horas/semanas/mes asignadas en sus nombramientos de base definitiva, y/o cargas horarias emitidas por la Dirección Académica de conformidad con las necesidades académicas del servicio para cumplir con planes y programas de estudio que se imparten en cada uno de los planteles que forman parte del Subsistema. Para mejor entendimiento del Ente Fiscalizador, se plasma mediante captura de pantalla la configuración de calculo que se tiene en el Sistema Integral de Nóminas (NOI), en la que se puede identificar la forma en que es calculada, devengada y pagada la prestación denominada "Material Didáctico", es preciso comentar que en el sistema el valor establecido es menor, sin embargo en el pago que se realiza en el mes de diciembre por concepto de "Pago de Prestaciones Homologadas", se realiza el ajuste correspondiente con el valor que se encuentra autorizado en el "Catálogo de prestaciones autorizadas a los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos, Organismos Descentralizados Estatal (ODES), emitido por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Secretaría de Educación Pública", el cual fue remitido para el periodo comprendido del primero de febrero del 2023 al 31 de enero del 2025, fue remitido mediante oficio número 711-3-1/1580/2023 de fecha seis de noviembre de dos mil veintitrés. |
| | | | | | | | Se adjunta: <ul style="list-style-type: none"> Catálogo de prestaciones autorizadas a los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos, Organismos Descentralizados Estatal (ODES), emitido por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Secretaría de Educación Pública" y Tabla de Valores de Material Didáctico Autorizada. De lo anterior, se comprueba que el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, no realizó pago de gastos en exceso por 320,069.29, por pago de prestación denominada "material didáctico", por lo que se solicita a ese ente Fiscalizador se de por solventada la observación. |
| | | VALORACIÓN | | | | | NO SOLVENTADA La información y documentación que presentó el ente fiscalizable no fue suficiente para solventar la presente observación, debido a que omitieron presentar la determinación del importe por Material Didáctico, no acreditando que este sea determinado y pagado de manera mensual o quincenal, así mismo, es de señalar que remiten captura de la tabla de valores de material didáctico autorizada, sin embargo, este documento no permite identificar correctamente la manera en la que se determina el pago de dicha percepción, persistiendo el incumplimiento a la normativa observada. En consecuencia, dicha observación será incluida en el Informe Individual del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 35 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, mismo que establece lo siguiente: "Las observaciones y recomendaciones que no sean solventadas, serán incluidas en los Informes Individuales, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables". |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS



| Número Prog. Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTOS OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|---|-------------------|-----------------------------|---|--------|------------------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|------------|----------|----------|-----------------------------|------------|------------|----------|----------|-----------------------------|------------|--------------|----------|--------|-----------------------------|------------|------------|--------------------|------------------|-----------------------------|------------|------------|--------|--------|-----------------------------|------------|------------|----------|--------|---------------------------|------------|------------|----------|----------|-----------------------------|------------|------------|--------|----------|-----------------------------|------------|------------|--------|---|----------|----------|--------|--|--|---|----------|----------|--------|--|--|---|----------|----------|--------|--|--|---|----------|----------|--------|-----------------------------|------------------|---|----------|----------|--------|--|--|----|----------|----------|--------|--|--|----|----------|----------|--------|--|--|----|----------|----------|--------|----------------|--|--|-------------------|------------------|------------------|
| | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1123 | Rec. Humanos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | P00072 | 27/02/2023 | PAGO DE LA 2da NÓMINA de Febrero de USICAMM | 759,280.57 | | De la revisión a la documentación justificativa y probatoria de las erogaciones realizadas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023, mismas que fueron requeridas mediante oficios OFSI/2309/2023 y DAEI/486/2023 de fechas 02 de agosto y 01 de septiembre del 2023 respectivamente, y proporcionadas a través de los oficios D.G./CECYTE/653/2023 y D.G./CECYTE/731/2023 de fechas 18 de agosto y 08 de septiembre del 2023 respectivamente, se detectó que erogaron \$7,299,844.32 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****1067 aperturada en la institución financiera Banco Santander México SA, erogados por el pago de nómina de personal de USICAMM; no obstante, al efectuar el análisis y comparativo de los gastos pagados respecto de los importes que debieron pagar, se determinó que realizaron pago de gastos en exceso por \$15,689.45 a favor de 3 empleados, originados por realizar pago de sueldos por importes superiores a los montos establecidos en el apartado B del Análisis de Servicios Personales 2023 del Colegio. Se detalla: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | C00051 | 27/02/2023 | Pago de la 2da Nómina de Febrero de USICAMM | 759,280.57 | \$4,078.35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | P00135 | 14/03/2023 | Pago de la 1ra Nómina de Marzo de USICAMM | 833,220.63 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | C00088 | 14/03/2023 | Pago de la 1ra Nómina de Marzo de USICAMM | 833,220.63 | \$4,078.35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | P00343 | 29/03/2023 | Pago de la 2da Nómina de Marzo de USICAMM | 1,279,901.66 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | C00138 | 29/03/2023 | Pago de la 2da Nómina de Marzo de USICAMM | 1,279,901.66 | \$6,224.85 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | P00392 | 14/04/2023 | Pago de la 1ra Nómina de Abril de USICAMM | 725,735.96 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | C00161 | 14/04/2023 | Pago de la 1ra Nómina de Abril de USICAMM | 725,735.96 | \$214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | P00487 | 27/04/2023 | Pago de la 2da Nómina de Abril de USICAMM | 725,964.92 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | C00189 | 28/04/2023 | Pago de la 2da Nómina de Abril de USICAMM | 725,964.92 | \$214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | P00543 | 09/05/2023 | Pago de la 1ra Nómina de Mayo de USICAMM | 796,360.26 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | C00202 | 12/05/2023 | Pago de la 1ra Nómina de Mayo de USICAMM | 796,360.26 | \$214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | P00665 | 29/05/2023 | Pago de la 2da Nómina de Mayo de USICAMM | 727,688.41 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre</th> <th>Puesto</th> <th>Quincena</th> <th>Sueldo Percibido</th> <th>Sueldo Autorizado</th> <th>Importe en Exceso</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Conde Muñoz Ana Belia</td> <td>Profesor CECYT I</td> <td>4</td> <td>5,151.60</td> <td>2,146.50</td> <td>3,005.10</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>5</td> <td>5,151.60</td> <td>2,146.50</td> <td>3,005.10</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>6</td> <td>7,298.10</td> <td>2,146.50</td> <td>5,151.60</td> </tr> <tr> <td>Flores Lezama Hugo</td> <td>Profesor CECYT I</td> <td>4</td> <td>6,010.20</td> <td>5,151.60</td> <td>858.60</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>5</td> <td>6,010.20</td> <td>5,151.60</td> <td>858.60</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>6</td> <td>6,010.20</td> <td>5,151.60</td> <td>858.60</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>4</td> <td>7,727.40</td> <td>7,512.75</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>5</td> <td>7,727.40</td> <td>7,512.75</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>6</td> <td>7,727.40</td> <td>7,512.75</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>7</td> <td>7,727.40</td> <td>7,512.75</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>8</td> <td>7,727.40</td> <td>7,512.75</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td>Vásquez Hernández Alejandro</td> <td>Profesor CECYT I</td> <td>9</td> <td>7,727.40</td> <td>7,512.75</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>10</td> <td>7,727.40</td> <td>7,512.75</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>11</td> <td>7,727.40</td> <td>7,512.75</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>12</td> <td>7,727.40</td> <td>7,512.75</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Totales</td> <td></td> <td>105,178.50</td> <td>89,509.05</td> <td>15,689.45</td> </tr> </tbody> </table> | Nombre | Puesto | Quincena | Sueldo Percibido | Sueldo Autorizado | Importe en Exceso | Conde Muñoz Ana Belia | Profesor CECYT I | 4 | 5,151.60 | 2,146.50 | 3,005.10 | | | 5 | 5,151.60 | 2,146.50 | 3,005.10 | | | 6 | 7,298.10 | 2,146.50 | 5,151.60 | Flores Lezama Hugo | Profesor CECYT I | 4 | 6,010.20 | 5,151.60 | 858.60 | | | 5 | 6,010.20 | 5,151.60 | 858.60 | | | 6 | 6,010.20 | 5,151.60 | 858.60 | | | 4 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | 5 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | 6 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | 7 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | 8 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | Vásquez Hernández Alejandro | Profesor CECYT I | 9 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | 10 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | 11 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | 12 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | Totales | | | 105,178.50 | 89,509.05 | 15,689.45 |
| Nombre | Puesto | Quincena | Sueldo Percibido | Sueldo Autorizado | Importe en Exceso | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Conde Muñoz Ana Belia | Profesor CECYT I | 4 | 5,151.60 | 2,146.50 | 3,005.10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 5 | 5,151.60 | 2,146.50 | 3,005.10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 6 | 7,298.10 | 2,146.50 | 5,151.60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Flores Lezama Hugo | Profesor CECYT I | 4 | 6,010.20 | 5,151.60 | 858.60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 5 | 6,010.20 | 5,151.60 | 858.60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 6 | 6,010.20 | 5,151.60 | 858.60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 4 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 5 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 6 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 8 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vásquez Hernández Alejandro | Profesor CECYT I | 9 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 11 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 12 | 7,727.40 | 7,512.75 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totales | | | 105,178.50 | 89,509.05 | 15,689.45 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Póliza</th> <th>Folio de Transferencia</th> <th>Fecha de Transferencia</th> <th>Importe</th> <th>Importe Observado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C00051</td> <td>Ref. 992023022717203256H265</td> <td>27/02/2023</td> <td>759,280.57</td> <td>4,078.35</td> </tr> <tr> <td>C00088</td> <td>Ref. 992023031414061056D622</td> <td>14/03/2023</td> <td>833,220.63</td> <td>4,078.35</td> </tr> <tr> <td>C00138</td> <td>Ref. 992023032916312131H703</td> <td>29/03/2023</td> <td>1,279,901.66</td> <td>6,224.85</td> </tr> <tr> <td>C00161</td> <td>Ref. 992023041413042915O854</td> <td>14/04/2023</td> <td>725,735.96</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td>C00189</td> <td>Ref. 992023042813354814C329</td> <td>28/04/2023</td> <td>725,964.92</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td>C00202</td> <td>Ref. 9920230512124234058495</td> <td>12/05/2023</td> <td>796,360.26</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td>C00253</td> <td>Ref. 99202306121509901680</td> <td>29/05/2023</td> <td>727,688.41</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td>C00266</td> <td>Ref. 992023061414555013C338</td> <td>14/06/2023</td> <td>727,302.76</td> <td>214.65</td> </tr> <tr> <td>C00353</td> <td>Ref. 992023062912424635B098</td> <td>26/06/2023</td> <td>724,389.15</td> <td>214.65</td> </tr> </tbody> </table> | Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Importe | Importe Observado | C00051 | Ref. 992023022717203256H265 | 27/02/2023 | 759,280.57 | 4,078.35 | C00088 | Ref. 992023031414061056D622 | 14/03/2023 | 833,220.63 | 4,078.35 | C00138 | Ref. 992023032916312131H703 | 29/03/2023 | 1,279,901.66 | 6,224.85 | C00161 | Ref. 992023041413042915O854 | 14/04/2023 | 725,735.96 | 214.65 | C00189 | Ref. 992023042813354814C329 | 28/04/2023 | 725,964.92 | 214.65 | C00202 | Ref. 9920230512124234058495 | 12/05/2023 | 796,360.26 | 214.65 | C00253 | Ref. 99202306121509901680 | 29/05/2023 | 727,688.41 | 214.65 | C00266 | Ref. 992023061414555013C338 | 14/06/2023 | 727,302.76 | 214.65 | C00353 | Ref. 992023062912424635B098 | 26/06/2023 | 724,389.15 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Póliza | Folio de Transferencia | Fecha de Transferencia | Importe | Importe Observado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00051 | Ref. 992023022717203256H265 | 27/02/2023 | 759,280.57 | 4,078.35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00088 | Ref. 992023031414061056D622 | 14/03/2023 | 833,220.63 | 4,078.35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00138 | Ref. 992023032916312131H703 | 29/03/2023 | 1,279,901.66 | 6,224.85 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00161 | Ref. 992023041413042915O854 | 14/04/2023 | 725,735.96 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00189 | Ref. 992023042813354814C329 | 28/04/2023 | 725,964.92 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00202 | Ref. 9920230512124234058495 | 12/05/2023 | 796,360.26 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00253 | Ref. 99202306121509901680 | 29/05/2023 | 727,688.41 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00266 | Ref. 992023061414555013C338 | 14/06/2023 | 727,302.76 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C00353 | Ref. 992023062912424635B098 | 26/06/2023 | 724,389.15 | 214.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



ENTE FISCALIZABLE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA
 FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y SUBSIDIO FEDERAL PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS (CECYTE)

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A ENTES ESTATALES
 RESULTADOS DE SOLVENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA 2023
 OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
 PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO



| Núm Prog | Núm Obs | REFERENCIA | | CONCEPTO | IMPORTE (\$) | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO | | | |
|-------------|------------|--------------------------------|------------|--|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------------------|------------------|
| | | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA | | | | | | | |
| | | C00253 | 29/05/2023 | Pago de la 2da Nómina de Mayo de USICAMM | 727,688.41 | \$214.65 | | | | |
| | | P00772 | 14/06/2023 | Pago de la 1ra Nómina de Junio de USICAMM | 727,302.76 | | | | | |
| | | C00296 | 14/06/2023 | Pago de la 1ra Nómina de Junio de USICAMM | 727,302.76 | \$214.65 | | | | |
| | | P00931 | 29/06/2023 | Pago de la 2da Nómina de Junio de USICAMM | 724,389.15 | | | | | |
| | | C00353 | 29/06/2023 | Pago de la 2da Nómina de Junio de USICAMM | 724,389.15 | \$214.65 | | | | |
| | | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA | | Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4, 48, 49,50, 54, 56, 57, 58, 61 y 150 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023, 8 del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa. | | | | | | |
| | | PROPUESTA | | De la observación que realiza el Órgano de Fiscalización Superior, en donde señala que se detectó que realizaron el pago de gastos en exceso por \$15,689.45 a favor de 3 empleados el cual no corresponden a los montos establecidos en el apartado B del Analítico de Servicios Personales 2023: | | | | | | |
| | | | | Referente al docente Vázquez Hernández Alejandro , Se remiten ordenes de presentación que acreditan las horas de la quincena 4,5,6,7,8,9, 10,11 y 12 y se detalla el monto pagado de acuerdo al Analítico de Servicios Personales 2023: | | | | | | |
| | | | | Clave | Nombre completo | Puesto | HSM | COSTO QUINCENAL | HORAS LABORADAS EN EL PERIODO | SUELDO PERCIBIDO |
| | | | | 3326 | VAZQUEZ HERNANDEZ ALEJANDRO | PROFESOR CECYTI I | 429.3 | 214.65 | 36 | 7,727.40 |
| | | | | Referente al docente Flores Lezama Hugo , Se remiten ordenes de presentación que acreditan las horas de la quincena 4 posteriormente renuncia a 4 horas (oficio anexo) y se siguen pagando 28 horas en la quincena 5 y 6 observando que hubo un pago impropio por lo que se le hace el descuento vía nómina de la quincena 5 y 6 en la nómina 7 se anexa evidencia documental comprobatoria. | | | | | | |
| | | | | Clave | Nombre completo | Puesto | HSM | COSTO QUINCENAL | HORAS LABORADAS EN EL PERIODO | SUELDO PERCIBIDO |
| | | | | 3494 | FLORES LEZAMA HUGO | PROFESOR CECYTI I | 429.3 | 214.65 | 28 | 6,010.20 |
| | | | | Referente al docente Conde Muñoz Ana Bella , Se remiten ordenes de presentación que acreditan los pagos con la particularidad de que estuvo de incapacidad por gravidez en la quincena 4 y 5 tomando 24 horas anexo ordenes de presentación, incapacidad y resolución de pago de subsidios por parte del Instituto Mexicano del Seguro Social. | | | | | | |
| | | | | Clave | Nombre completo | Puesto | HSM | COSTO QUINCENAL | HORAS LABORADAS EN EL PERIODO | SUELDO PERCIBIDO |
| | | | | 3634 | CONDE MUÑOZ ANA BELLA | PROFESOR CECYTI I | 429.3 | 214.65 | 24 | 5,151.60 |

Con respecto a la nómina 6 se adjuntan ordenes de presentación que avalan dicho pago, tomando en cuenta que el término de la incapacidad fue el 25/03/2023 así mismo se remite el descuento correspondiente a los 5 días que no abarca dicha incapacidad en la nómina 6. De lo anterior se comprueba que, este Colegio no incumplió con las disposiciones legales a las que hace referencia, pues en todo momento el personal en mención trabajó

