



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



ENTE FISCALIZABLE: TRIBUNAL ELECTORAL DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 14 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																						
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																																																									
1	1	Balanza de Comprobacion	Diciembre 2025	DEUDORES DIVERSOS 2024 Gastos a Comprobar	15,499.76		De la revisión y análisis a la Balanza de Comprobación del Tribunal Electoral de Tlaxcala, presentada en la información financiera integrada en la Cuenta Pública, en específico a la cuenta 1.1.2.3.1.11. "2024 Gastos a Comprobar", al 31 de diciembre de 2025, presenta un saldo por \$15,499.76 de ejercicios anteriores, lo anterior, el Tribunal Electoral de Tlaxcala no dio cumplimiento a sus Lineamientos de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal, el cual establece que "<i>cuando se trate de gastos a comprobar el recibo que ampare dicha erogación deberá especificar la fecha en que serán comprobados y la causa de su erogación, debiendo establecer como tiempo máximo para la comprobación, el mes siguiente de realizada la operación</i>", en consecuencia, el Tribunal no ha implementado las acciones necesarias para la recuperación o en su caso, comprobación de los recursos otorgados. Se detalla: <table><tr><th>Ficha por cobrar</th><th>Fecha</th><th>Nombre</th><th>Debe</th><th>Haber</th><th>Saldo</th></tr><tr><td>1504 V</td><td>15/04/24</td><td>MIGUEL NAVA XOCHITIOTZI</td><td>975.43</td><td>0.00</td><td>975.43</td></tr><tr><td>1904 V</td><td>19/04/24</td><td>MIGUEL NAVA XOCHITIOTZI</td><td>235.50</td><td>187.78</td><td>47.72</td></tr><tr><td>GTOS COMP MIGUEL</td><td>01/05/24</td><td>MIGUEL NAVA XOCHITIOTZI</td><td>1,834.09</td><td>0.00</td><td>1,834.09</td></tr><tr><td>1804 V</td><td>18/04/24</td><td>ISMAEL XOCHIPA GARCIA</td><td>307.78</td><td>0.00</td><td>307.78</td></tr><tr><td>ISMA GASTOS COMP</td><td>15/03/24</td><td>ISMAEL XOCHIPA GARCIA</td><td>1,193.50</td><td>0.00</td><td>1,193.50</td></tr><tr><td>0904 V2</td><td>09/04/24</td><td>JAIME MONTIEL COTO</td><td>7,000.00</td><td>6,453.00</td><td>547.00</td></tr><tr><td>GTOS JAIME MONTIE</td><td>01/06/24</td><td>JAIME MONTIEL COTO</td><td>1,575.13</td><td>0.00</td><td>1,575.13</td></tr><tr><td>0474-LEO-VER-25</td><td>-</td><td>LEONARDO ADRIAN LUNA RAMIREZ</td><td>8,104.11</td><td>0.00</td><td>8,104.11</td></tr><tr><td>517-GAS-COMP-2024</td><td>01/08/24</td><td>LEONARDO ADRIAN LUNA RAMIREZ</td><td>915.00</td><td>0.00</td><td>915.00</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>22,140.54</td><td>6,640.78</td><td>15,499.76</td></tr></table>	Ficha por cobrar	Fecha	Nombre	Debe	Haber	Saldo	1504 V	15/04/24	MIGUEL NAVA XOCHITIOTZI	975.43	0.00	975.43	1904 V	19/04/24	MIGUEL NAVA XOCHITIOTZI	235.50	187.78	47.72	GTOS COMP MIGUEL	01/05/24	MIGUEL NAVA XOCHITIOTZI	1,834.09	0.00	1,834.09	1804 V	18/04/24	ISMAEL XOCHIPA GARCIA	307.78	0.00	307.78	ISMA GASTOS COMP	15/03/24	ISMAEL XOCHIPA GARCIA	1,193.50	0.00	1,193.50	0904 V2	09/04/24	JAIME MONTIEL COTO	7,000.00	6,453.00	547.00	GTOS JAIME MONTIE	01/06/24	JAIME MONTIEL COTO	1,575.13	0.00	1,575.13	0474-LEO-VER-25	-	LEONARDO ADRIAN LUNA RAMIREZ	8,104.11	0.00	8,104.11	517-GAS-COMP-2024	01/08/24	LEONARDO ADRIAN LUNA RAMIREZ	915.00	0.00	915.00	Total			22,140.54	6,640.78	15,499.76
Ficha por cobrar	Fecha	Nombre	Debe	Haber	Saldo																																																																				
1504 V	15/04/24	MIGUEL NAVA XOCHITIOTZI	975.43	0.00	975.43																																																																				
1904 V	19/04/24	MIGUEL NAVA XOCHITIOTZI	235.50	187.78	47.72																																																																				
GTOS COMP MIGUEL	01/05/24	MIGUEL NAVA XOCHITIOTZI	1,834.09	0.00	1,834.09																																																																				
1804 V	18/04/24	ISMAEL XOCHIPA GARCIA	307.78	0.00	307.78																																																																				
ISMA GASTOS COMP	15/03/24	ISMAEL XOCHIPA GARCIA	1,193.50	0.00	1,193.50																																																																				
0904 V2	09/04/24	JAIME MONTIEL COTO	7,000.00	6,453.00	547.00																																																																				
GTOS JAIME MONTIE	01/06/24	JAIME MONTIEL COTO	1,575.13	0.00	1,575.13																																																																				
0474-LEO-VER-25	-	LEONARDO ADRIAN LUNA RAMIREZ	8,104.11	0.00	8,104.11																																																																				
517-GAS-COMP-2024	01/08/24	LEONARDO ADRIAN LUNA RAMIREZ	915.00	0.00	915.00																																																																				
Total			22,140.54	6,640.78	15,499.76																																																																				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 302 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, así como el 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.																																																																						
2	11	Estado de ingresos y egresos presupuestario	Enero - Diciembre 2025	FALTA DE DISTRIBUCIÓN Y/O APLICACIÓN DE SUPERÁVIT Ejercicio de los recursos	3,957,250.27		De la revisión al Estado de Ingresos y Egresos Presupuestarios del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, sin considerar erogaciones de remantes de ejercicios anteriores, se observa un Superávit por \$3,957,250.27, lo cual indica que hubo subejercicio de los recursos mencionados en dicho periodo y que debió ser destinado a acciones que contribuyan al objetivo del Ente, por lo anterior los recursos se deberán programar conforme a metas y objetivos, asimismo, redistribuir a nivel capítulo y partida presupuestal para el siguiente ejercicio fiscal y estos deberán estar autorizados por el Pleno del Tribunal Electoral de Tlaxcala. <table><tr><th>Concepto</th><th>Importe Ene- Dic</th></tr><tr><td>Ingresos Recaudados</td><td>58,197,771.60</td></tr><tr><td>Gastos Devengados</td><td>54,240,521.33</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>3,957,250.27</td></tr></table>	Concepto	Importe Ene- Dic	Ingresos Recaudados	58,197,771.60	Gastos Devengados	54,240,521.33	Superávit	3,957,250.27																																																										
Concepto	Importe Ene- Dic																																																																								
Ingresos Recaudados	58,197,771.60																																																																								
Gastos Devengados	54,240,521.33																																																																								
Superávit	3,957,250.27																																																																								



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



ENTE FISCALIZABLE: TRIBUNAL ELECTORAL DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 14 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 14 fracción II, párrafo segundo de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, 272 y 302 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.				
2 TOTAL DE OBSERVACIONES.							