



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE BIENESTAR
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																				
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																																							
1	3			DEFICIENTE CONTROL DE REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES			De la revisión a los registros contables de la Secretaría de Bienestar, se identificaron cargos a la partida 4111 "Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo" por un importe de \$469,070.93 , realizando registros a la partida presupuestal incorrecta, en virtud de que dichos cargos corresponden a gastos operativos de tramites vehiculares, papelería, renta de carpa y productos alimenticios, lo cual incumple lo establecido en las Reglas de operación del Programa Bienestar para tu Nutrición que a la letra menciona: "...los conceptos se deberán ajustar a lo establecido en las Partidas consideradas en los Capítulos 1000 Servicios Personales; 2000 Materiales y Suministros; 3000 Servicios Generales; 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, del "Acuerdo por el que se da a conocer el clasificador por objeto del gasto para el Estado de Tlaxcala, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental", publicado en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Tlaxcala, el catorce de octubre de dos mil dieciséis; aplicable en términos del tercer párrafo del artículo 6 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala, para el ejercicio fiscal 2025." Denotando que la Secretaría no realiza el seguimiento del registro y clasificación adecuada de los gastos efectuados. Se detalla:																																																
		PA-3000804 EG-3000805	20/03/2025 24/03/2025	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	248,402.33 248,402.33		<table><tr><th>Póliza Devengo</th><th>Partida afectada</th><th>Póliza pago</th><th>Concepto de gasto efectuado</th><th>Programa</th><th>Importe</th></tr><tr><td>PA-3000804</td><td>Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo</td><td>EG-3000805</td><td>Seguro vehicular</td><td>Bienestar para tu nutrición</td><td>248,402.33</td></tr><tr><td>PA-4000302</td><td>Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo</td><td>EG-4000299</td><td>Renta de carpa, servicio de coffe breack para 50 personas</td><td>Bienestar para tu nutrición</td><td>46,400.00</td></tr><tr><td>PA-4001076</td><td>Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo</td><td>EG-4001100</td><td>Tramites vehiculares "Tenencia"</td><td>Bienestar para tu nutrición</td><td>95,632.00</td></tr><tr><td>PA-6000489</td><td>Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo</td><td>EG-6000451</td><td>Papelería</td><td>Bienestar para tu nutrición</td><td>68,320.29</td></tr><tr><td>PA-6001286</td><td>Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo</td><td>EG-6001167</td><td>Seguro vehicular</td><td>Bienestar para tu nutrición</td><td>4,886.31</td></tr><tr><td>PA-6001416</td><td>Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo</td><td>EG-6001338</td><td>Emplacamiento de unidades</td><td>Bienestar para tu nutrición</td><td>5,430.00</td></tr><tr><td colspan="5">Total</td><td>469,070.93</td></tr></table>	Póliza Devengo	Partida afectada	Póliza pago	Concepto de gasto efectuado	Programa	Importe	PA-3000804	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-3000805	Seguro vehicular	Bienestar para tu nutrición	248,402.33	PA-4000302	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-4000299	Renta de carpa, servicio de coffe breack para 50 personas	Bienestar para tu nutrición	46,400.00	PA-4001076	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-4001100	Tramites vehiculares "Tenencia"	Bienestar para tu nutrición	95,632.00	PA-6000489	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-6000451	Papelería	Bienestar para tu nutrición	68,320.29	PA-6001286	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-6001167	Seguro vehicular	Bienestar para tu nutrición	4,886.31	PA-6001416	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-6001338	Emplacamiento de unidades	Bienestar para tu nutrición	5,430.00	Total					469,070.93
Póliza Devengo	Partida afectada	Póliza pago	Concepto de gasto efectuado	Programa	Importe																																																		
PA-3000804	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-3000805	Seguro vehicular	Bienestar para tu nutrición	248,402.33																																																		
PA-4000302	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-4000299	Renta de carpa, servicio de coffe breack para 50 personas	Bienestar para tu nutrición	46,400.00																																																		
PA-4001076	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-4001100	Tramites vehiculares "Tenencia"	Bienestar para tu nutrición	95,632.00																																																		
PA-6000489	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-6000451	Papelería	Bienestar para tu nutrición	68,320.29																																																		
PA-6001286	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-6001167	Seguro vehicular	Bienestar para tu nutrición	4,886.31																																																		
PA-6001416	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	EG-6001338	Emplacamiento de unidades	Bienestar para tu nutrición	5,430.00																																																		
Total					469,070.93																																																		
		PA-4000302 EG-4000299	08/04/2025 10/04/2025	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	46,400.00 46,400.00																																																		
		PA-4001076 EG-4001100	23/04/2025 24/04/2024	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	95,632.00 95,632.00																																																		
		PA-6000489 EG-6000451	10/06/2025 12/06/2025	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	68,320.29 68,320.29																																																		
		PA-6001286 EG-6001167	19/06/2025 23/06/2025	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	4,886.31 4,886.31																																																		
		PA-6001416 EG-6001338	23/06/2025 25/06/2025	Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo Asignaciones al Poder Ejecutivo	5,430.00 5,430.00																																																		



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE BIENESTAR
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 33, 37 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 párrafo primero y 305 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafo segundo, sexto y séptimo, así como 152 párrafo primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 8, 11 párrafo segundo y 12 fracción II 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, Postulado "Registro e integración presupuestaria" de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, 29 párrafo primero, segundo fracciones II, III XXI y ultimo párrafo de las Reglas de Operación del Programa Bienestar para tu Nutrición				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							