



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



ENTE FISCALIZABLE: PROCURADURÍA DE PROTECCIÓN AL AMBIENTE DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 15 DE ABRIL

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA							
1	3	Póliza EG - 3000891	25/03/2025	PAGO DE BIENES Y/O SERVICIOS SIN ACREDITAR SU RECEPCIÓN Y/O APLICACIÓN Pedido 1 234-1-2025 ad, factura número Z4932, 2 tarjetas de peaje prepagadas para patrullas asignadas al área de inspección y vigilancia de la PROPAET	89,999.76	\$89,999.76	De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones efectuadas con cargo al presupuesto de la Procuraduría de Protección al Ambiente del estado de Tlaxcala , misma que fue requerida mediante oficio DAEE/373/2025 de fecha 19 de agosto de 2025 y remitida a este ente fiscalizador a través del similar número PROPAET/OPF/280/2025 de fecha 26 de agosto de 2025, correspondiente al periodo de revisión comprendido del 01 de enero al 15 de abril de 2025, adquirieron 2 tarjetas de peaje prepagadas por un importe de \$89,999.76 , pagado mediante transferencia electrónica con número de referencia 20250325400140HDDH0000447930520 de fecha 25 de marzo de 2025 de la cuenta bancaria *****8297, aperturada en la institución financiera Santander México S.A., a favor del proveedor " Comercializadora Fet S.A. de C.V. ", mismo que expidió el Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio 7DE22BFE-71º0-4748-9265-BC6AF0FBB9CC de fecha 17 de febrero de 2025, se detectó el pago de bienes sin acreditar su recepción y/o aplicación , toda vez que no se acreditó el correcto uso de las tarjetas en el cumplimiento de los objetivos de la Procuraduría, al omitir, oficios de comisión, invitaciones a eventos fuera del estado, reportes de las actividades realizadas, bitácoras de uso de los vehículos oficiales involucrados que demuestren los recorridos realizados, así como reportes y/o estados de cuenta que documenten los movimientos realizados con las tarjetas de peaje.
		Póliza PA - 3000906	20/03/2025	Pedido 1 234-1-2025 ad, factura número Z4932, 2 tarjetas de peaje prepagadas para patrullas asignadas al área de inspección y vigilancia de la PROPAET	89,999.76		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 134 primer párrafo 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 párrafo primero, 109 fracción III, 152 párrafos primero y segundo y 153 párrafo primero del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, así como 8 y 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.			
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							