



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE FINANZAS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES (INGRESOS DERIVADOS DE FUENTES LOCALES)

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 20 DE MARZO

Núm Prog		Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																														
			PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																		
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																						
1	1		Póliza EG - 2000555	19/02/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Pago a Efectivale S. de R.L. de C.V. con speua no. 3	528,654.00		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto de la Secretaría de Finanzas , por el periodo comprendido del 01 de enero al 20 de marzo del 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/536/2025 de fecha 17 de octubre de 2025, y proporcionadas a través del oficio DCGCH/1664/2025 de fecha 22 de octubre de 2025, en relación al pago de \$211,292.20 , por la adquisición de combustible vehicular, pagado mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****8297, aperturada en la institución financiera Santander México S.A. a favor de los proveedores Servicios Broxel S.A.P.I de C.V. y Efectivale S. de R.L. de C.V., se detectó la falta de documentación justificativa , en virtud de que omiten presentar estados de cuenta de combustibles para monederos electrónicos autorizados por el Servicio de Administración Tributaria, mismo que deberá incluir al menos para cada consumo lo siguiente: número de monedero, fecha y hora, cantidad de litros, tipo de combustible, precio unitario y clave en el RFC de la estación de servicios en la que se adquirió el combustible, en apego a la Regla 3.3.1.10 fracción III de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025.																														
			Póliza PA - 2000548	13/02/2025	Pago dispersión de combustible correspondiente al mes de febrero de 2025 del despacho de la Gobernadora, Secretaría de Finanzas y Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de Tlaxcala	448,097.20			Se detalla:																													
			Póliza EG - 2000637	21/02/2025	Pago dispersión de combustible correspondiente al mes de enero pagado en febrero del 2025, de la Secretaría de Finanzas y Consejería Jurídica.	140,692.40																																
			Póliza PA - 2000589	13/02/2025	Pago dispersión de combustible correspondiente al mes de enero pagado en febrero del 2025, de la Secretaría de Finanzas y Consejería Jurídica.	140,692.40																																
<table><tr><th>Póliza</th><th>Proveedor</th><th>Folio y fecha de transferencia</th><th>Folio y fecha de CFDI</th><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr><tr><td>EG - 2000555 PA - 2000548</td><td>Efectivale S. de R.L. de C.V.</td><td>20250219400140HD H0000462367160 19/02/2025</td><td>18cd3997-7232-498d-9744-ac3be5efe0bf 30/01/2025</td><td>Combustible</td><td>80,556.80</td></tr><tr><td rowspan="3">EG - 2000637 PA - 2000589</td><td rowspan="3">Servicios Broxel S.A.P.I. de C.V.</td><td rowspan="3">20250221400140HD H0000446028370 21/02/2025</td><td>9552f6b2-c346-44f7-8aa7-360ba22444ae 29/01/2025</td><td>Asignación en línea correspondiente al contrato GET-OMG-LPN-211-2024 referente a la contratación de combustibles, lubricantes y aditivos para la Secretaría de Finanzas control administrativo para el 2025</td><td>32,658.96</td></tr><tr><td>8e7adce2-2ae5-4680-8123-add8d35d2fd4 31/01/2025</td><td>Asignación en línea correspondiente al contrato GET-OMG-LPN-211-2024 referente a la contratación de combustibles, lubricantes y aditivos para la Secretaría de Finanzas (UIPE) para el 2025</td><td>22,154.32</td></tr><tr><td>97351cda-0956-4788-9326-1ff4fcea0a2f 31/01/2025</td><td>Asignación en línea correspondiente al contrato GET-OMG-LPN-211-2024 referente a la contratación de combustibles, lubricantes y aditivos para la Secretaría de Finanzas para el 2025</td><td>75,922.12</td></tr><tr><td colspan="5">Total</td><td>211,292.20</td></tr></table>									Póliza	Proveedor	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Descripción	Importe	EG - 2000555 PA - 2000548	Efectivale S. de R.L. de C.V.	20250219400140HD H0000462367160 19/02/2025	18cd3997-7232-498d-9744-ac3be5efe0bf 30/01/2025	Combustible	80,556.80	EG - 2000637 PA - 2000589	Servicios Broxel S.A.P.I. de C.V.	20250221400140HD H0000446028370 21/02/2025	9552f6b2-c346-44f7-8aa7-360ba22444ae 29/01/2025	Asignación en línea correspondiente al contrato GET-OMG-LPN-211-2024 referente a la contratación de combustibles, lubricantes y aditivos para la Secretaría de Finanzas control administrativo para el 2025	32,658.96	8e7adce2-2ae5-4680-8123-add8d35d2fd4 31/01/2025	Asignación en línea correspondiente al contrato GET-OMG-LPN-211-2024 referente a la contratación de combustibles, lubricantes y aditivos para la Secretaría de Finanzas (UIPE) para el 2025	22,154.32	97351cda-0956-4788-9326-1ff4fcea0a2f 31/01/2025	Asignación en línea correspondiente al contrato GET-OMG-LPN-211-2024 referente a la contratación de combustibles, lubricantes y aditivos para la Secretaría de Finanzas para el 2025	75,922.12	Total					211,292.20
Póliza	Proveedor	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Descripción	Importe																																	
EG - 2000555 PA - 2000548	Efectivale S. de R.L. de C.V.	20250219400140HD H0000462367160 19/02/2025	18cd3997-7232-498d-9744-ac3be5efe0bf 30/01/2025	Combustible	80,556.80																																	
EG - 2000637 PA - 2000589	Servicios Broxel S.A.P.I. de C.V.	20250221400140HD H0000446028370 21/02/2025	9552f6b2-c346-44f7-8aa7-360ba22444ae 29/01/2025	Asignación en línea correspondiente al contrato GET-OMG-LPN-211-2024 referente a la contratación de combustibles, lubricantes y aditivos para la Secretaría de Finanzas control administrativo para el 2025	32,658.96																																	
			8e7adce2-2ae5-4680-8123-add8d35d2fd4 31/01/2025	Asignación en línea correspondiente al contrato GET-OMG-LPN-211-2024 referente a la contratación de combustibles, lubricantes y aditivos para la Secretaría de Finanzas (UIPE) para el 2025	22,154.32																																	
			97351cda-0956-4788-9326-1ff4fcea0a2f 31/01/2025	Asignación en línea correspondiente al contrato GET-OMG-LPN-211-2024 referente a la contratación de combustibles, lubricantes y aditivos para la Secretaría de Finanzas para el 2025	75,922.12																																	
Total					211,292.20																																	



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE FINANZAS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES (INGRESOS DERIVADOS DE FUENTES LOCALES)

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 20 DE MARZO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
				Pago dispersión de combustible correspondiente al mes de enero pagado en febrero del 2025, de la Secretaría de Finanzas y Consejería Jurídica.			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 152 primer y segundo párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 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 Reglas 2.7.1.8. y 3.3.1.10 fracción III de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025.				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							