



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: 17 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO															
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																			
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																						
1	6	Póliza EG - 11001088	18/11/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Pago de la factura FBBF8A por concepto de adquisición de material eléctrico y electrónico	41,168.40		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizaas con cargo al presupuesto de la Secretaría de Finanzas , por el periodo comprendido del 17 de septiembre al 31 de diciembre de 2025, requeridas mediante oficio DAEE/157/2026 de fecha 13 de febrero de 2026 y proporcionadas a través del oficio DCGCH/0365/2026 de fecha 25 de febrero de 2026, por el pago de \$41,168.40 , realizados mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****8297 aperturada en la institución financiera Banco Santander México S.A., con clave de rastreo 20251118400140HDH0000483312750 de fecha 18 de noviembre de 2025, a favor de Emelly Monserrat Andraca Medina, quien emitió comprobante fiscal digital por internet con folio 83C2F53F-07F3-43FF-8E8D-37A08AFBBF8A de fecha 04 de agosto de 2025, por la adquisición de diversos materiales eléctricos y electrónicos ; se detectó la falta de documentación justificativa , en virtud de que omiten presentar bitácoras de mantenimiento. Se detalla: <table><tr><th>Unidad</th><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr><tr><td>300 piezas</td><td>Lampara LED, T5, base de aluminio y accesorios</td><td>28,884.00</td></tr><tr><td>150 piezas</td><td>Foco espiral, E27,tecnolite</td><td>11,310.00</td></tr><tr><td>60 piezas</td><td>Cinta negra de aislar</td><td>974.40</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>41,168.40</td></tr></table>	Unidad	Descripción	Importe	300 piezas	Lampara LED, T5, base de aluminio y accesorios	28,884.00	150 piezas	Foco espiral, E27,tecnolite	11,310.00	60 piezas	Cinta negra de aislar	974.40	Total		41,168.40
		Unidad	Descripción	Importe																		
		300 piezas	Lampara LED, T5, base de aluminio y accesorios	28,884.00																		
150 piezas	Foco espiral, E27,tecnolite	11,310.00																				
60 piezas	Cinta negra de aislar	974.40																				
Total		41,168.40																				
Póliza PA-11000950	10/11/2025	Pago de la factura FBBF8A por concepto de adquisición de material eléctrico y electrónico	41,168.40																			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 párrafo primero, 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 152 primer párrafo y 153 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025 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.																						