



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



ENTE FISCALIZABLE: EL COLEGIO DE TLAXCALA, A.C.
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog		Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																
			PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																				
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS																								
1	1				INCUMPLIMIENTO A LA NORMA POR EL ALTA Y BAJA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES			De la revisión a la documentación de las erogaciones realizadas por El Colegio de Tlaxcala A.C., requeridas mediante oficio OFS/1964/2025, DAEE/326/2025 y DAEE/380/2025 de fechas 07, 17 de julio y 22 de agosto de 2025 respectivamente y proporcionada a través de los oficios CTLX/2024/PE167, CTLX/2024/PE172 y CTLX/2024/PE207 de fechas 16, 24 de julio y 28 de agosto de 2025 respectivamente, se detectó que erogaron \$35,989.00 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****4425 aperturada en la institución financiera Santander México SA, erogados por la adquisición de pantalla JVC de 86" y un Drone DJI mini 4 Pro , no obstante, del análisis efectuado al registro contable de las erogaciones realizadas, se constató que no realizaron el reconocimiento de los bienes en el activo, siendo una práctica no adecuada para el registro de bienes muebles. Por lo que, deberán apegarse a lo establecido en el numeral 4, inciso E del Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio. Se detalla: <table><tr><th>Folio Fiscal</th><th>Descripción</th><th>Cantidad</th><th>Valor Unitario</th></tr><tr><td>7764ab23-7b67-4fcf-acb4-87003e35db0a</td><td>Pantalla JVC 86" Roku Frameles</td><td>1</td><td>17,990.00</td></tr><tr><td>7416b7d6-cc51-4b4d-b8ac-c8bc105d82ca</td><td>Drone DJI Mini Pro GI 4K 100 FPS, Vuelo 34 Minutos 20Km 360°</td><td>1</td><td>17,999.00</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>35,989.00</td></tr></table>	Folio Fiscal	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	7764ab23-7b67-4fcf-acb4-87003e35db0a	Pantalla JVC 86" Roku Frameles	1	17,990.00	7416b7d6-cc51-4b4d-b8ac-c8bc105d82ca	Drone DJI Mini Pro GI 4K 100 FPS, Vuelo 34 Minutos 20Km 360°	1	17,999.00	Total			35,989.00
		Folio Fiscal	Descripción	Cantidad		Valor Unitario																		
		7764ab23-7b67-4fcf-acb4-87003e35db0a	Pantalla JVC 86" Roku Frameles	1		17,990.00																		
7416b7d6-cc51-4b4d-b8ac-c8bc105d82ca	Drone DJI Mini Pro GI 4K 100 FPS, Vuelo 34 Minutos 20Km 360°	1	17,999.00																					
Total			35,989.00																					
Póliza E00199	03/04/2025	Resultado de Ejercicios	de	\$17,990.00																				
Póliza E00320	02/06/2025	Resultado de Ejercicios	de	\$17,999.00																				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 17, 19 fracción VII, 22, 23 fracción II y III, 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 1 y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025; apartados "D.1 Bienes Muebles" y "D.1.1 Alta, Verificación y Registro de Bienes Muebles en el Inventario" del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos; numeral 4, inciso E del Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio.																				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.																								