



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
CONTROL INTERNO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1	2	Oficio CEAVIT/ADM/462/2025	Julio- Septiembre	INCONSISTENCIAS EN TRÁMITES, PROCESOS, SISTEMAS O EXPEDIENTES	Indicadores de resultados		De la revisión, análisis y verificación a las metas del Programa Operativo Anual de la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Tlaxcala , así como, a los medios de verificación del cumplimiento de metas e indicadores del ejercicio fiscal 2025, correspondientes al periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2025, información que fue presentada en la Cuenta Pública del tercer y cuarto trimestre; se constató que respecto a 24 actividades reportadas como alcanzadas de manera trimestral, no fueron debidamente soportadas en virtud de que no presentaron medios de verificación , por lo que no acreditan el avance reportado como alcanzado, denotando una inadecuada planeación y seguimiento para el logro de las mismas. Así mismo se detectó que en el Proyecto 2000/5K Atención a Víctimas Mujeres por personal Femenino Capacitado no remiten fichas técnicas, por lo cual no es posible efectuar el seguimiento a las actividades y el cumplimiento alcanzado respecto a lo programado . Se detalla:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
								Oficio CEAVIT/ADM/18/2025	Octubre- Diciembre	Medios de verificación																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
							Justicia									asesorías jurídicas
							Porcentaje de acompañamiento jurídico proporcionado a víctimas en mediación a través de módulos regionales de atención a víctimas	Porcentaje	540.00	135.00	140.00	135.00	130.00			La Comisión no integra medios de verificación de los reportes del acompañamiento jurídico
							Porcentaje de apoyos funerarios otorgados	Porcentaje	116.00	29.00	16.00	29.00	0.00			La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de apoyos funerarios otorgados
							Porcentaje de apoyos económicos otorgados	Porcentaje	28.00	7.00	13.00	7.00	7.00			La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de apoyos económicos otorgados
							Porcentaje de medidas de ayuda y asistencia otorgadas a la casa de asistencia social	Porcentaje	42.00	11.00	10.00	10.00	10.00			La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de las medidas de ayudas y asistencias otorgadas
							197/5H. Control Administrativo CEAVIT									
							Porcentaje de requisiciones autorizadas o aprobadas para su ejecución	Porcentaje	100.00	41.00	39.00	45.00	46.00			La Comisión no integra medios de verificación de requisiciones autorizadas o aprobadas para su ejecución
							199/5J Fortalecimiento del Sistema Penal Acusatorio									
							Porcentaje de asesorías y acompañamiento jurídico proporcionado a víctimas	Porcentaje	5,432.00	1358.00	1059.00	1358.00	984.00			La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de asesorías y acompañamiento jurídico
							Porcentaje de intervenciones médicas realizadas a través del equipo multidisciplinario	Porcentaje	324.00	81.00	97.00	81.00	88.00			La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de intervenciones médicas
							Porcentaje de atención de víctimas alcanzada en el área psicológica	Porcentaje	260.00	65.00	70.00	65.00	0.00			La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de atención de víctimas alcanzadas
							Porcentaje de intervenciones psicológicas realizadas a través del equipo multidisciplinario	Porcentaje	324.00	81.00	89.00	81.00	86.00			La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de intervenciones psicológicas
							Porcentaje de atención de víctimas alcanzada por trabajo social	Porcentaje	160.00	40.00	0.00	40.00	0.00			La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de atención de víctimas alcanzadas
							Porcentaje de entrevistas realizadas por trabajo social	Porcentaje	160.00	40.00	0.00	40.00	0.00			La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de entrevistas realizadas por trabajo social



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
							200/5K Atención a Víctimas Mujeres por personal Femenino Capacitado							
							Porcentaje de atención y registros realizados a mujeres víctimas	Porcentaje	100.00	-	-	-	-	La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de atención y registros realizados a mujeres víctimas
							Porcentaje de asesorías jurídicas brindadas referente de las programadas	Porcentaje	100.00	-	-	-	-	La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de asesorías jurídicas
							Porcentaje de atención de víctimas alcanzada en el área psicológica y acompañamiento como integrante del equipo multidisciplinario	Porcentaje	100.00	-	-	-	-	La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de atención a víctimas
							Porcentaje de atenciones médicas otorgadas referente de las programadas	Porcentaje	100.00	-	-	-	-	La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de atenciones médicas otorgadas
							Porcentaje del avance en la elaboración del registro estadístico de atenciones	Porcentaje	100.00	-	-	-	-	La Comisión no integra medios de verificación de los reportes de elaboración del registro estadístico
							Adicional a lo anterior, al 31 de diciembre de 2025, reportan metas no alcanzadas, conforme a lo programado anual en 11 actividades , sin presentar documentación que justifique el incumplimiento, las acciones implementadas para coadyuvar al cumplimiento y la repercusión al objeto principal de la Comisión. Se detalla:							
							No. de Actividad	Nombre de la Meta	Unidad de Medida	Meta Anual	Metas Alcanzadas	Avance %	Diferencia (b)-(a)	
							187/57. Atención Integral a Víctimas							
							1.1	Porcentaje de atención y registros realizados a mujeres víctimas	Porcentaje	5500.00	5078.00	92.33%	-422.00	
							1.2	Porcentaje de atención a víctimas en el área de trabajo	Porcentaje	600.00	590.00	98.33%	-10.00	
							1.5	Porcentaje de alumnos alcanzados	Porcentaje	1500.00	1491.00	99.40%	-9.00	
							2.1	Porcentaje de asesorías jurídicas proporcionadas en casas de justicia	Porcentaje	7200.00	6886.00	95.64%	-314.00	
							3.1	Porcentaje de apoyos funerarios otorgados	Porcentaje	116.00	65.00	56.03%	-51.00	
							3.1	Porcentaje de medidas de ayuda y asistencia otorgadas a la casa de asistencia social	Porcentaje	42.00	41.00	97.62%	-1.00	
							199/5J Fortalecimiento del Sistema Penal Acusatorio							
							1.1	Porcentaje de asesorías y acompañamiento jurídico proporcionado a víctimas	Porcentaje	5,432.00	4300.00	79%	-1132.00	
							2.2	Porcentaje de atención de víctimas alcanzada en el área psicológica	Porcentaje	260.00	211.00	81%	-49.00	
							3.1	Porcentaje de atención de víctimas alcanzada	Porcentaje	160.00	79.00	49%	-81.00	



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																													
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																	
								por trabajo social																																												
							3.2	Porcentaje de entrevistas realizadas por trabajo social	Porcentaje	160.00	79.00	49%	-81.00																																							
							200/5K Atención a Víctimas Mujeres por personal Femenino Capacitado																																													
							1.4	Porcentaje de atenciones médicas otorgadas referente de las programadas	Porcentaje	100.00	0.00	98.67%	-100.00																																							
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 272 y 302 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos tercer, sexto y séptimo, y 152 primer y segundo párrafos del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio Fiscal 2025 y 5 segundo párrafo 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.																																																
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																																				
2	3	Balanza de Comprobación	Al 31 de diciembre de 2025	DEUDORES DIVERSOS Deudores diversos: Gastos a comprobar	357.79		La Balanza de Comprobación emanada del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.NET., perteneciente a la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Tlaxcala , correspondiente al periodo comprendido de enero a diciembre 2025, reporta saldo en la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo por \$10,357.79, de los cuales \$357.79, provienen de ejercicios anteriores , mismos que durante el periodo de revisión no fueron recuperados y/o reintegrados a favor de la comisión o en su caso deberán efectuar el análisis y la depuración de los saldos. En este sentido, el Ente Público, omitió presentar evidencia documental que acredite las acciones realizadas por la vía legal a efecto de recuperar la totalidad del importe de los Deudores Diversos . Es de mencionar que 2 cuentas presentan saldo contrario a su naturaleza deudora, por lo que deberá realizar el análisis y corrección de la cuenta contable y remitir evidencia de los movimientos realizados en la información financiera. Se detalla:																																													
							<table><tr><th rowspan="2">Cuenta contable</th><th rowspan="2">Nombre de la cuenta</th><th rowspan="2">Saldo inicial 01 de Enero de 2025</th><th colspan="2">Movimientos Enero-Diciembre</th><th rowspan="2">Saldo final 31 de Diciembre de 2025</th></tr><tr><th>Deudor</th><th>Acreedor</th></tr><tr><td>1123-01</td><td>Leonardo Adrián Luna Ramírez</td><td>(0.70)</td><td>-</td><td>-</td><td>(0.70)</td></tr><tr><td>1123-06</td><td>Lizet Elvira Flores Romero</td><td>0.02</td><td>-</td><td>-</td><td>0.02</td></tr><tr><td>1123-16</td><td>Yamileth Cristal Santiago Juárez</td><td>309.00</td><td>-</td><td>-</td><td>309.00</td></tr><tr><td>1123-21</td><td>Erick Alberto Carballo Magaña</td><td>67.80</td><td>-</td><td>-</td><td>67.80</td></tr><tr><td>1123-28</td><td>Lázaro Pérez del Razo fondo revolvente</td><td>(18.39)</td><td>-</td><td>-</td><td>(18.39)</td></tr><tr><td>1123-65</td><td>Brenda Báez González</td><td>0.06</td><td>-</td><td>-</td><td>0.06</td></tr><tr><td colspan="2">Totales</td><td>357.79</td><td>-</td><td>-</td><td>357.79</td></tr></table>	Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Saldo inicial 01 de Enero de 2025	Movimientos Enero-Diciembre		Saldo final 31 de Diciembre de 2025	Deudor	Acreedor	1123-01	Leonardo Adrián Luna Ramírez	(0.70)	-	-	(0.70)	1123-06	Lizet Elvira Flores Romero	0.02	-	-	0.02	1123-16	Yamileth Cristal Santiago Juárez	309.00	-	-	309.00	1123-21	Erick Alberto Carballo Magaña	67.80	-	-	67.80	1123-28	Lázaro Pérez del Razo fondo revolvente	(18.39)	-	-	(18.39)	1123-65	Brenda Báez González	0.06	-	-	0.06	Totales
		Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Saldo inicial 01 de Enero de 2025	Movimientos Enero-Diciembre		Saldo final 31 de Diciembre de 2025																																													
Deudor	Acreedor																																																			
1123-01	Leonardo Adrián Luna Ramírez	(0.70)	-	-	(0.70)																																															
1123-06	Lizet Elvira Flores Romero	0.02	-	-	0.02																																															
1123-16	Yamileth Cristal Santiago Juárez	309.00	-	-	309.00																																															
1123-21	Erick Alberto Carballo Magaña	67.80	-	-	67.80																																															
1123-28	Lázaro Pérez del Razo fondo revolvente	(18.39)	-	-	(18.39)																																															
1123-65	Brenda Báez González	0.06	-	-	0.06																																															
Totales		357.79	-	-	357.79																																															
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025 y 8 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.																																																		
3	4	Balanza de Comprobación	Al 31 de diciembre	INCORRECTO CONTROL DE REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES Proveedores por Pagar a Corto	(45,616.69)		De la revisión y análisis a la Balanza de Comprobación emanada del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.NET., presentada en la cuenta pública de la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Tlaxcala , correspondiente al ejercicio fiscal 2025, se detectó que en la cuenta de Pasivo Circulante al 31 de diciembre de 2025 reportan un saldo negativo de (\$45,616.69) , debido a que no se contaba con un saldo inicial al 01 de enero de 2025, no obstante, realizan cargos por \$50,816.00 y abonos por \$5,199.31, lo que originó que al no contar con un saldo inicial y efectuar cargos mayores a los abonos en el ejercicio se genero el saldo negativo, en consecuencia la contabilidad no genera estados financieros, confiables,																																													



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																										
			de 2025	Plazo			oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, por lo que incumplen con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación suficiente e Importancia relativa". Es responsabilidad del área administrativa el registro correcto y oportuno en la contabilidad del Ente Público, de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, por lo que deberán realizar el análisis y corrección de los movimientos efectuados y remitir evidencia de los movimientos realizados en la información financiera. Se detalla: <table><tr><th rowspan="2">Cuenta contable</th><th rowspan="2">Concepto</th><th rowspan="2">Saldo al 01 de enero</th><th colspan="2">Movimientos</th><th rowspan="2">Saldo al 31 de diciembre</th></tr><tr><th>Deudor</th><th>Acreedor</th></tr><tr><td>2112-1-000232</td><td>Madre de la vict- Eva Pluma Sánchez</td><td>0.00</td><td>8,592.00</td><td>3,499.31</td><td>(5,092.69)</td></tr><tr><td>2112-1-000234</td><td>MP. Denisse George González</td><td>0.00</td><td>2,000.00</td><td>0.00</td><td>(2,000.00)</td></tr><tr><td>2112-1-000235</td><td>María Guadalupe Rosas Francisco</td><td>0.00</td><td>1,036.00</td><td>0.00</td><td>(1,036.00)</td></tr><tr><td>2112-1-000237</td><td>Ayuda social 1000 hospedaje 29-09-2025</td><td>0.00</td><td>1,000.00</td><td>0.00</td><td>(1,000.00)</td></tr><tr><td>2112-1-000243</td><td>María Ascención Muñoz Sampayo</td><td>0.00</td><td>4,844.00</td><td>1,700.00</td><td>(3,144.00)</td></tr><tr><td>2112-1-000251</td><td>Paulino Gabriel Islas Carmona</td><td>0.00</td><td>5,500.00</td><td>0.00</td><td>(5,500.00)</td></tr><tr><td>2112-2-000226</td><td>Vict- Luis Enrique Rugerio Caloch</td><td>0.00</td><td>5,800.00</td><td>0.00</td><td>(5,800.00)</td></tr><tr><td>2112-2-000230</td><td>Mari Cruz Morales Davilá</td><td>0.00</td><td>7,544.00</td><td>0.00</td><td>(7,544.00)</td></tr><tr><td>2112-2-000238</td><td>Albergue Cas Anthus</td><td>0.00</td><td>3,000.00</td><td>0.00</td><td>(3,000.00)</td></tr><tr><td>2112-2-000239</td><td>Ana Karen Aguilar González</td><td>0.00</td><td>500.00</td><td>0.00</td><td>(500.00)</td></tr><tr><td>2112-2-000253</td><td>Gabriel Herculano Cantu</td><td>0.00</td><td>5,500.00</td><td>0.00</td><td>(5,500.00)</td></tr><tr><td>2112-2-000254</td><td>Josefina De la Cruz Bautista</td><td>0.00</td><td>5,500.00</td><td>0.00</td><td>(5,500.00)</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>0.00</td><td>50,816.00</td><td>5,199.31</td><td>(45,616.69)</td></tr></table>	Cuenta contable	Concepto	Saldo al 01 de enero	Movimientos		Saldo al 31 de diciembre	Deudor	Acreedor	2112-1-000232	Madre de la vict- Eva Pluma Sánchez	0.00	8,592.00	3,499.31	(5,092.69)	2112-1-000234	MP. Denisse George González	0.00	2,000.00	0.00	(2,000.00)	2112-1-000235	María Guadalupe Rosas Francisco	0.00	1,036.00	0.00	(1,036.00)	2112-1-000237	Ayuda social 1000 hospedaje 29-09-2025	0.00	1,000.00	0.00	(1,000.00)	2112-1-000243	María Ascención Muñoz Sampayo	0.00	4,844.00	1,700.00	(3,144.00)	2112-1-000251	Paulino Gabriel Islas Carmona	0.00	5,500.00	0.00	(5,500.00)	2112-2-000226	Vict- Luis Enrique Rugerio Caloch	0.00	5,800.00	0.00	(5,800.00)	2112-2-000230	Mari Cruz Morales Davilá	0.00	7,544.00	0.00	(7,544.00)	2112-2-000238	Albergue Cas Anthus	0.00	3,000.00	0.00	(3,000.00)	2112-2-000239	Ana Karen Aguilar González	0.00	500.00	0.00	(500.00)	2112-2-000253	Gabriel Herculano Cantu	0.00	5,500.00	0.00	(5,500.00)	2112-2-000254	Josefina De la Cruz Bautista	0.00	5,500.00	0.00	(5,500.00)	Total		0.00	50,816.00	5,199.31	(45,616.69)
Cuenta contable	Concepto	Saldo al 01 de enero	Movimientos		Saldo al 31 de diciembre																																																																																								
			Deudor	Acreedor																																																																																									
2112-1-000232	Madre de la vict- Eva Pluma Sánchez	0.00	8,592.00	3,499.31	(5,092.69)																																																																																								
2112-1-000234	MP. Denisse George González	0.00	2,000.00	0.00	(2,000.00)																																																																																								
2112-1-000235	María Guadalupe Rosas Francisco	0.00	1,036.00	0.00	(1,036.00)																																																																																								
2112-1-000237	Ayuda social 1000 hospedaje 29-09-2025	0.00	1,000.00	0.00	(1,000.00)																																																																																								
2112-1-000243	María Ascención Muñoz Sampayo	0.00	4,844.00	1,700.00	(3,144.00)																																																																																								
2112-1-000251	Paulino Gabriel Islas Carmona	0.00	5,500.00	0.00	(5,500.00)																																																																																								
2112-2-000226	Vict- Luis Enrique Rugerio Caloch	0.00	5,800.00	0.00	(5,800.00)																																																																																								
2112-2-000230	Mari Cruz Morales Davilá	0.00	7,544.00	0.00	(7,544.00)																																																																																								
2112-2-000238	Albergue Cas Anthus	0.00	3,000.00	0.00	(3,000.00)																																																																																								
2112-2-000239	Ana Karen Aguilar González	0.00	500.00	0.00	(500.00)																																																																																								
2112-2-000253	Gabriel Herculano Cantu	0.00	5,500.00	0.00	(5,500.00)																																																																																								
2112-2-000254	Josefina De la Cruz Bautista	0.00	5,500.00	0.00	(5,500.00)																																																																																								
Total		0.00	50,816.00	5,199.31	(45,616.69)																																																																																								
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 2, 16, 17, 19 fracciones II y V, 33, 34, 37 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 305 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos sexto, séptimo y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de “Revelación Suficiente” e “Importancia Relativa”.																																																																																										
4	5	Oficio de entrega de cuenta pública del tercer trimestre CEAVIT/ADM/462/2025 Oficio de entrega de cuenta pública del cuarto trimestre CEAVIT/ADM/18/2026	28/10/2025 14/01/2026	INCONSISTENCIAS EN MATERIA DE SERVICIOS PERSONALES Nómina de personal Comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI 's) Nómina de personal Comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI 's)			De la conciliación realizada entre registros contables y comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI's) derivado del timbrado de nómina del personal de la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de agosto al 31 de diciembre del 2025, información proporcionada a través de cuenta pública correspondientes al tercer y cuarto trimestre del ejercicio 2025, mediante oficios CEAVIT/ADM/462/2025 y CEAVIT/ADM/18/2026 de fechas 28 de octubre de 2025 y 14 de enero de 2026, respectivamente; se detectó un registro mayor en el monto de total percepciones y total deducciones reportado en sus registros contables, con los montos reportados en los XML de timbrado de nómina, lo que denota que el personal de la Comisión, no efectúa el correcto seguimiento y armonización de las cantidades mostradas en cada uno de los reportes generados, o en su caso, no integraron en su totalidad los comprobantes de nómina. Siendo responsabilidad de la titular en su calidad de ejecutor del gasto realizar los trámites correspondientes, para el pago de las nóminas, validación y entrega de las mismas, lo anterior de conformidad con lo establecido en el artículo 13 fracción II, inciso d) 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 Publico de la Gestión Administrativa, que a la letra dice:																																																																																						



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																								
							Artículo 13. El ejercicio del gasto de las Dependencias y Entidades, deberá ajustarse a los montos y calendarios presupuestarios autorizados y conforme a la normatividad aplicable...II. Del ejercicio del gasto del capítulo 1000 "Servicios Personales: d). Los titulares de las Dependencias y Entidades y el Personal Servidor Público encargados de la administración de éstas, en su calidad de ejecutores del gasto, son responsables directos de realizar los trámites correspondientes ante la oficialía mayor, para altas, bajas, cambios del personal, así como para el pago de las nóminas, validación y entrega de las mismas. Se detalla: <table><tr><th colspan="4">Auxiliar contable</th></tr><tr><th>Capítulo</th><th>Total percepciones</th><th>Total deducciones cuenta contable "2117 ISR Retenido"</th><th>Total neto</th></tr><tr><td>Capítulo 1000</td><td>2,512,008.67</td><td>304,902.20</td><td>2,207,106.47</td></tr><tr><td>Capítulo 4000</td><td>344,760.06</td><td>43,184.49</td><td>301,575.57</td></tr><tr><td>Suma</td><td>2,856,768.73</td><td>348,086.69</td><td>2,508,682.04</td></tr><tr><th colspan="4">Nómina</th></tr><tr><th></th><th>Total percepciones</th><th>Total deducciones</th><th>Total neto</th></tr><tr><td>XML del timbrado de nómina</td><td>2,311,230.94</td><td>283,646.22</td><td>2,027,584.72</td></tr><tr><td>Diferencias</td><td>545,537.79</td><td>64,440.47</td><td>481,097.32</td></tr></table> Es importante mencionar que al cotejo se agrego las percepciones registradas en el capítulo 4000 correspondientes a la partida presupuestal "4111 Asignaciones presupuestales al Poder Ejecutivo", en virtud que en la misma realizaron el registro de los pagos de personal del "Proyecto 199-5J Fortalecimiento del Sistema Penal Acusatorio" correspondientes a los meses de noviembre y diciembre, de los cuales la Comisión realiza el timbrado de las remuneraciones otorgadas.	Auxiliar contable				Capítulo	Total percepciones	Total deducciones cuenta contable "2117 ISR Retenido"	Total neto	Capítulo 1000	2,512,008.67	304,902.20	2,207,106.47	Capítulo 4000	344,760.06	43,184.49	301,575.57	Suma	2,856,768.73	348,086.69	2,508,682.04	Nómina					Total percepciones	Total deducciones	Total neto	XML del timbrado de nómina	2,311,230.94	283,646.22	2,027,584.72	Diferencias	545,537.79	64,440.47	481,097.32
Auxiliar contable																																											
Capítulo	Total percepciones	Total deducciones cuenta contable "2117 ISR Retenido"	Total neto																																								
Capítulo 1000	2,512,008.67	304,902.20	2,207,106.47																																								
Capítulo 4000	344,760.06	43,184.49	301,575.57																																								
Suma	2,856,768.73	348,086.69	2,508,682.04																																								
Nómina																																											
	Total percepciones	Total deducciones	Total neto																																								
XML del timbrado de nómina	2,311,230.94	283,646.22	2,027,584.72																																								
Diferencias	545,537.79	64,440.47	481,097.32																																								
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 2, 19 fracción III, 33, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 294 último párrafo, 297, 302 y 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 12 fracción II y 13 fracción II, inciso d) 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 Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente" y "Registro e Integración Presupuestaria".																																								
5	7	Póliza D00054	31/12/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Corrección de observación 10 PDPD del oficio SFP/DSFCA/267 4/ 07.2025	424,261.50		De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto de la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Tlaxcala, por el periodo comprendido del 01 de agosto al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/147/2026 de fecha 10 de febrero de 2026, y proporcionadas a través del oficio CEAVIT/DESPACHO/137/2026 de fecha 23 de marzo de 2026, en relación a la póliza D00054 de fecha 31 de diciembre de 2025, por concepto de "corrección de observación 10 PDP del oficio SFP/DSFCA/2674/07.2025"; se detectó registro contable del abono a la cuenta "2117-01-01 ISR retenido honorarios" por el importe de \$70,710.25, creando la provisión a una retención, así como registro presupuestal del momento del gasto pagado, al realizar el cargo a la cuenta 8270, no obstante, el registro presupuestal, no tuvo salida en bancos, en este sentido, no hubo salida de recursos que sustente el momento contable "Pagado" conforme a lo establecido en el Acuerdo por el que se Emiten las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos que describen el gasto pagado como: El gasto pagado es el momento contable que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro																																				



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
							medio de pago. Aunado a lo anterior, la Comisión omitió presentar documentación justificativa , que acredite los movimientos realizados, motivo que originó la corrección, documentación que soporte el importe y demás documentación justificativa que considere pertinente.
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 17, 21, 22, 33, 38, 42 párrafo primero y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, fracción XII del Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Registro e Integración Presupuestaria".				
6	8	Póliza C00421	22/09/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Pago proporcional a la gratificación periodo laboral 15/08/2025	75,141.30		De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas por la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Tlaxcala , por el periodo comprendido del 01 de agosto al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAAE/578/2025 de fecha 07 de noviembre de 2025 y proporcionadas mediante oficio CEAVIT/CE/0226/2025 de fecha 12 de noviembre de 2025, en relación a la erogación realizada por \$12,523.55 mediante la expedición del cheque número 1037 de la cuenta bancaria *****9392 aperturada en la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A.; por el pago de la parte proporcional de la gratificación anual , a favor de la C. Claudia Patricia Rodríguez Requena quien ostentaba el puesto de Jefe de Sección A, y la cual dejó de laborar en la Comisión el 15 de agosto de 2025; se detectó que omiten presentar como parte de la documentación justificativa el convenio firmado con el Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tlaxcala y el comprobante fiscal digital por internet por el timbrado de la nómina correspondiente a la percepción otorgada. Aunado a lo anterior, se detectó que el registro contable y presupuestal realizado es incorrecto , en virtud que solo fueron afectados por un importe de \$12,523.55 importe que corresponde al "neto a pagar"; sin embargo de acuerdo a la memoria de cálculo presentada el total de percepciones asciende a \$13,874.67 , por lo que omitieron registrar el importe correspondiente a la retención del ISR por \$1,351.12 ; por lo que deberán justificar el registro realizado y remitir evidencia que acredite el entero de la retención del Impuesto Sobre la Renta al Servicio de Administración Tributaria, las cuales deben realizarse en tiempo y forma, ya que por su naturaleza causan recargos y actualizaciones
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 17, 21, 33, 36, 37, 41, 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Capítulo III Plan de cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Registro e Integración Presupuestaria" 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 fracciones II y 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.				
7	12	Balanza de comprobación	31/12/2025	OBLIGACIONES FINANCIERAS GENERADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES SIN SER PAGADAS Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,918.92		La Balanza de Comprobación emanada del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.NET., perteneciente a la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Tlaxcala , presentada en la Cuenta Pública del cuarto trimestre, reporta saldo en cuenta de Pasivo Circulante al 31 de diciembre de 2025 por la cantidad de \$127,618.25 de los cuales \$6,918.92 corresponden a obligaciones generadas en ejercicios fiscales anteriores , integrado por las cuentas contables "2112-1-000113 Israel Copalcua Medina", "2112-1-000176 Edna Montserrat Benavides Moreno", "2112-1-000188 Y. C. C.", "2112-1-3411 Servicios financieros y bancarios" y "2112-2-000180 Identidad Reservada Y. C. C.", por lo que se solicita, de ser procedente, realizar el pago de sus pasivos o en su caso efectuar la depuración de los mismos, y presentar evidencia documental de los movimientos realizados en la información financiera. Es de mencionar que 1 cuenta presenta saldo negativo, por lo que deberá realizar el análisis y corrección de la cuenta contable y remitir evidencia de los movimientos realizados en la información financiera. Se detalla:



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				Cuenta contable	Concepto	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo actual	
									Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
							2112-1-000113	Israel Copalcua Medina	-	908.89	-	-	-	908.89
							2112-1-000176	Edna Montserrat Benavides Moreno	-	6,000.00	-	-	-	6,000.00
							2112-1-000188	Y. C. C.	-	(1,000.00)	-	-	-	(1,000.00)
							2112-1-3411	Servicios financieros y bancarios	-	10.03	-	-	-	10.03
							2112-2-000180	Identidad Reservada Y. C. C.	-	1,000.00	-	-	-	1,000.00
							Totales		-	6,918.92	-	-	-	6,918.92
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 112 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 4 y 8 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.											
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS														
8	14			INCUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS EN MATERIA DE ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y PAGOS RESPECTIVOS			De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto de la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Tlaxcala , correspondientes al periodo comprendido del 01 de agosto al 31 de diciembre del ejercicio 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficios DAEE/578/2025 y DAEE/147/2026 de fechas 07 de noviembre de 2025 y 10 de febrero de 2026 y proporcionados a través de los oficios CEAVIT/CE/0226/2025, CEAVIT/DESPACHO/85/2026, CEAVIT/DESPACHO/88/2026 y CEAVIT/DESPACHO/137/2026 de fechas 12 de noviembre de 2025, 27 de febrero, 02 de marzo y 23 de marzo del 2026, respectivamente; se detectó que incumplieron las disposiciones normativas en procedimientos de adjudicación por la compra de productos alimenticios, materiales y útiles de impresión, de limpieza, adquisición de combustible por un total de \$551,385.04 , en virtud a que la Comisión realizó las adquisiciones de manera directa, sin ser adjudicado a través de la Oficialía Mayor de Gobierno , incumpliendo con lo establecido en las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala, mismos que señalan que, la Oficialía Mayor de Gobierno es la única facultada y autorizada para realizar cualquier procedimiento de adjudicación o contratación contenido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, por ende se estipula la abstención de las Dependencias y Entidades de realizar cualquier compra o contratación de manera directa, misma que no les será reconocida o regularizada para trámite de pago, quedando bajo la responsabilidad de quien la haya realizado. El detalle de las adquisiciones se describen en el Anexo adjunto a esta observación.							
		Oficio DAEE/578/2025	07/11/2025	Requerimiento de información de auditoría										
		Oficio CEAVIT/CE/0226/2025	12/11/2025	Oficio de contestación										
		Oficio DAEE/147/2026	10/02/2026	Requerimiento de información de auditoría										
		Oficio CEAVIT/DESPACHO/85/2026	27/02/2026	Oficio de contestación										
		Oficio CEAVIT/DESPACHO/88/2026	02/03/2026	Oficio de contestación										
		Oficio CEAVIT/DESPACHO/1	23/03/2026	Oficio de contestación										



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 7, 19 y 20 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 139 y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 13 fracción III, incisos a, c, y d 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 Numerales IV. Responsables, primer párrafo, VII.7 de las adjudicaciones directas por las entidades, fracción XVII.1 de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala.				
8 TOTAL DE OBSERVACIONES.							



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 14



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Partida presupuestal	Póliza	Fecha	Concepto	Importe
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00381	21/08/2025	Pago correspondiente a artículos de papelería del mes de junio 2025	6,838.00
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00410	15/09/2025	Pago correspondiente a la compra de artículos de papelería del mes de septiembre 2025	8,207.00
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00382	21/08/2025	Pago correspondiente a artículos de papelería, del mes de julio 2025 fecha de pago 21/08/2025.	2,431.36
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00411	15/09/2025	Comisión de orden de pago más IVA de orden de pago de la transferencia de nube referencia	9,140.80
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00460	23/10/2025	Pago correspondiente a la compra de artículos de papelería para el mes de octubre 2025	19,250.08
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00624	30/12/2025	Compra de material de papelería para la institución	3,538.00
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00462	28/10/2025	Pago correspondiente a la compra de art de art de papelería correspondiente al mes de octubre 2025	15,600.00
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00522	26/11/2025	Compra de material de papelería para la institución mes de noviembre 2025	10,019.57
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00530	02/12/2025	Compra de papelería para la institución correspondiente al mes de diciembre 2025	8,047.99
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00589	09/12/2025	Compra de materiales útiles y equipos menores de oficina mes de diciembre 2025	2,644.80
Totales				85,717.60
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00608	15/12/2025	Pago de memorias USB de 64 GB, para el personal de esta institución	3,000.00
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00611	15/12/2025	Segundo pago de 25 memorias USB de 64gb, para la institución diciembre 2025	2,742.00
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00453	16/10/2025	Pago correspondiente a la compra de reloj checador	4,961.09
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00471	31/10/2025	Pago correspondiente a la compra de unidad de almacenamiento USB 15 piezas para personal adscrito	2,610.00
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00472	31/10/2025	Pago correspondiente a la compra de tonners para equipos de cómputo de CEAVIT	10,753.20
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	C00594	11/12/2025	Compra de toners para la institución correspondiente al mes de diciembre 2025	53,847.20
Totales				77,913.49
Productos alimenticios para personas	C00402	12/09/2025	Pago correspondiente al pago de alimentos para personas, para junta de gobierno 2da sesión ordinaria	800.00
Productos alimenticios para personas	C00422	23/09/2025	Pago correspondiente a la compra de alimentos para personas, garrafones de agua potable	301.00
Productos alimenticios para personas	C00424	24/09/2025	Pago correspondiente para alimentos para personas del mes de septiembre 2025 comisionada ejecutiva	2,607.00
Productos alimenticios para personas	C00369	08/08/2025	Pago correspondiente a los alimentos del centro de asistencia social DIF del mes de agosto	28,999.61
Productos alimenticios para personas	C00396	05/09/2025	Pago correspondiente a alimentos correspondientes del mes de septiembre 2025, centro de asistencia	28,997.84



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 14



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS DEL ESTADO DE TLAXCALA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE

Partida presupuestal	Póliza	Fecha	Concepto	Importe
Productos alimenticios para personas	C00414	15/09/2025	Pago correspondiente a la compra alimentos para personas Coffe Breack septiembre 2025, fecha de pago	3,633.12
Productos alimenticios para personas	C00419	19/09/2025	Pago correspondiente al mes de abril 2025, problemas de pago retraso	28,998.97
Productos alimenticios para personas	C00420	19/09/2025	Pago correspondiente al mes de mayo 2025, problemas de pago retraso	28,999.40
Productos alimenticios para personas	C00476	31/10/2025	Pago correspondiente a la compra de garrafones de agua, alimentos para personas octubre 2025. Gp directo 301 agua purificada los volcanes	258.00
Productos alimenticios para personas	C00489	13/11/2025	Pago correspondiente a alimentos para persona, garrafones de agua purificada 7 pzas	301.00
Productos alimenticios para personas	C00447	14/10/2025	Pago correspondiente a alimentos para el centro de asistencia social del mes de octubre	28,999.85
Productos alimenticios para personas	C00480	05/11/2025	Pago correspondiente alimentos para personas centro de asistencia social del mes de noviembre 2025	28,999.74
Productos alimenticios para personas	C00518	20/11/2025	Gastos a comprobar por productos alimenticios para personal de la institución	3,712.00
Productos alimenticios para personas	C00521	26/11/2025	Compra de alimentos para la institución mes de noviembre 2025. Gp directo 340 nueva walmart de mexico s de rl de cv	6,739.46
Productos alimenticios para personas	C00524	26/11/2025	Compra de productos alimenticios (galletas, cafetería, platos, etc.) Mes de noviembre 2025	3,263.40
Productos alimenticios para personas	C00582	05/12/2025	Compra de productos alimenticios para el cas correspondiente al mes de diciembre 2025	28,999.76
Totales				224,610.15
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00439	08/10/2025	Pago correspondiente a combustible centro de asistencia social cas, del mes de octubre 2025	2,250.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00367	08/08/2025	Pago correspondiente al combustible del mes de agosto 2025 centro de asistencia social	2,327.14
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00387	05/09/2025	Pago correspondiente al combustible del mes de septiembre 2025	2,327.17
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00485	05/11/2025	Pago correspondiente a combustible centro de asistencia social DIF, del mes de noviembre 2025	2,327.17
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00535	03/12/2025	Compra de combustible para la institución correspondiente al mes de diciembre 2025	2,327.17
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00370	11/08/2025	Pago correspondiente del combustible del mes de agosto 2025 de asesores jurídicos y medico	5,000.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00389	05/09/2025	Comisión de orden de pago más IVA de orden de pago de la transferencia de combustible	5,000.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00435	08/10/2025	Pago correspondiente a combustible del mes de octubre 2025 equipo multidisciplinario	5,000.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00483	05/11/2025	Pago correspondiente a combustible oficinas centrales, del mes de noviembre 2025	5,000.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00539	03/12/2025	Compra de combustible para la institución correspondiente al mes de diciembre 2025	5,000.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00433	08/10/2025	Pago correspondiente a combustible del mes de octubre 2025, oficinas centrales	14,316.01
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00360	08/08/2025	Pago correspondiente al combustible del mes de agosto 2025 oficinas centrales	14,788.50
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00388	05/09/2025	Pago correspondiente al combustible del mes de septiembre 2025 oficinas centrales pagado	14,788.50
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00487	05/11/2025	Pago correspondiente a combustible oficinas centrales, del mes de noviembre 2025	14,788.50
Combustibles, lubricantes y aditivos	C00537	03/12/2025	Compra de combustible para la institución correspondiente al mes de diciembre 2025	14,788.50
Totales				110,028.66
Gastos de orden social y cultural	C00525	26/11/2025	Compra de productos alimenticios para la institución mes de noviembre 2025	10,075.14
Gastos de orden social y cultural	C00528	28/11/2025	Anticipo pago de convivio fin de año. Gp directo 347 Miriam flores Hernández	1,500.00
Gastos de orden social y cultural	C00529	28/11/2025	Anticipo pago de convivio de fin de año 2025. Gp directo 348 Miriam Flores Hernández	3,000.00
Gastos de orden social y cultural	C00592	11/12/2025	Pago de totalidad de convivio de fin de año para el personal	37,700.00
Gastos de orden social y cultural	C00609	15/12/2025	Compra de artículos navideños para la institución mes de diciembre 2025	840.00
Totales				53,115.14