



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



ENTE FISCALIZABLE: FONDO MACRO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES: RECURSOS RECAUDADOS
Y PARTICIPACIONES ESTATALES

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO: 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																												
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS																															
1	1	Póliza E00173	15/10/2025	APLICACIÓN DE RECURSOS NO AUTORIZADOS DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES Pago por servicio de buro de crédito	3,480.00		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Fondo Macro para el Desarrollo Integral de Tlaxcala, por el periodo comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025, información requerida mediante oficio DAEE/110/2026 de fecha 03 de febrero de 2026 y proporcionada mediante oficio FOMTLAX/D.F./0068/2026 de fecha 10 de febrero de 2026, en relación a los pagos realizados por un total de \$58,689.75, por el pago de servicios de buro de crédito, servicio médico y por la adquisición de equipo de cómputo e impresión, mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****0015 aperturada en la institución financiera BBVA México S.A., donde se administran los recursos de resultados de ejercicios anteriores 2023, se detectó que las erogaciones efectuadas carecen de autorización del Consejo de Administración del FOMTLAX, lo anterior en virtud que remiten acta de la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Administración del Fondo Macro para el Desarrollo Integral de Tlaxcala celebrada con fecha 13 de febrero de 2024, donde autorizan la aplicación del resultado del ejercicio fiscal 2023, y adjuntan listado de las partidas en las cuales se utilizarán los recursos, sin embargo, dentro de la misma no detallan las adquisiciones en las que ocuparan los recursos, además de que no presentan conciliación mediante la cual se pueda observar los importes autorizados ejercidos en el ejercicio 2024, y que permitan corroborar que aun cuentan con presupuesto para ejercer en el ejercicio 2025. En este sentido el Director General, así como el Jefe del Departamento de Administración del Fondo Macro para el Desarrollo Integral de Tlaxcala, incurrieron en responsabilidad en la administración y aplicación de recursos públicos al efectuar erogaciones por las cuales no contaban con autorización de su Consejo de Administración. Se detalla: <table><thead><tr><th>Póliza</th><th>Fecha</th><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr></thead><tbody><tr><td>E00173</td><td>15/10/2025</td><td>Servicio de buro de crédito</td><td>3,480.00</td></tr><tr><td>E00204</td><td>30/11/2025</td><td>Gasto médico al personal</td><td>7,196.71</td></tr><tr><td>E00207</td><td>02/12/2025</td><td>Servicio de buro de crédito</td><td>3,480.00</td></tr><tr><td>E00219</td><td>29/12/2025</td><td>Adquisición de equipo de cómputo e impresión</td><td>44,533.04</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>58,689.75</td></tr></tbody></table>	Póliza	Fecha	Descripción	Importe	E00173	15/10/2025	Servicio de buro de crédito	3,480.00	E00204	30/11/2025	Gasto médico al personal	7,196.71	E00207	02/12/2025	Servicio de buro de crédito	3,480.00	E00219	29/12/2025	Adquisición de equipo de cómputo e impresión	44,533.04	Total			58,689.75
		Póliza	Fecha	Descripción	Importe																										
		E00173	15/10/2025	Servicio de buro de crédito	3,480.00																										
		E00204	30/11/2025	Gasto médico al personal	7,196.71																										
		E00207	02/12/2025	Servicio de buro de crédito	3,480.00																										
E00219	29/12/2025	Adquisición de equipo de cómputo e impresión	44,533.04																												
Total			58,689.75																												
Póliza E00204	30/11/2025	Pago de gastos médicos al personal	51,680.23																												
Póliza E00207	02/12/2025	Pago por servicio de buro de crédito	3,480.00																												
Póliza E00219	29/12/2025	Pago por adquisición de equipos de cómputo e impresión	154,528.24																												
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 28 fracción II de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Tlaxcala, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 4 y 15 fracción V 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.																															