



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: 24 DE MARZO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																						
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS																																																																									
1	1			APLICACIÓN DE RECURSOS NO AUTORIZADOS DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES			De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con cargo a los remanentes de ejercicios anteriores del Fondo Macro para el Desarrollo Integral de Tlaxcala durante el periodo comprendido del 24 de marzo al 30 de septiembre de 2025, información solicitada mediante oficios DAEE/336/2025 de fecha 22 de julio de 2025 y DAEE/541/2025 de fecha 21 de octubre de 2025, y proporcionada a través de los oficios FOMTLAX/D.G./0480/2025 de fecha 25 de julio de 2025 y FOMTLAX/D.G/0651/2025 de fecha 27 de octubre de 2025, en relación a los pagos por un total de \$46,866.78 , mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****0321 y *****0015 ambas aperturadas en la institución financiera BBVA México S.A, por concepto de pago de servicios de buro de crédito, licencia anual del sistema de nóminas y pago de gastos médicos , se detectó que las erogaciones efectuadas carecen de autorización del Consejo de Administración del Fondo Macro para el Desarrollo Integral de Tlaxcala "FOMTLAX".																																																																		
		Póliza E00055	04/03/2025	Servicio de Buro de Crédito (Pago de la Factura No. 000165936, por Servicio de Buro de Crédito.)	3,480.00		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.																																																																		
		Póliza E00071	05/07/2025	Servicio de Buro de Crédito (Pago de la Factura No. 000166991, por Servicio de Buro de Crédito.)	3,480.00		Se detallan:																																																																		
		Póliza E00086	06/03/2025	Servicio de Buro de Crédito. (Pago de la Factura No. 000168083, por Servicio de Buro de Crédito.)	3,480.00		<table><tr><th>Póliza</th><th>Fecha</th><th>Descripción</th><th>Aplicación del Resultado del Ejercicio</th><th>Importe</th><th>Cuenta bancaria</th></tr><tr><td>E00055</td><td>03/04/2025</td><td>Servicio de buro de crédito</td><td>2023</td><td>3,480.00</td><td>BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023</td></tr><tr><td>E00071</td><td>07/05/2025</td><td>Servicio de buro de crédito</td><td>2023</td><td>3,480.00</td><td>BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023</td></tr><tr><td>E00086</td><td>03/06/2025</td><td>Servicio de buro de crédito</td><td>2023</td><td>3,480.00</td><td>BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023</td></tr><tr><td>E00109</td><td>30/06/2025</td><td>Gastos médicos al personal junio 2025</td><td>2022</td><td>377.50</td><td>BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022</td></tr><tr><td>E00109</td><td>30/06/2025</td><td>Gastos médicos al personal junio 2025</td><td>2023</td><td>2,679.64</td><td>BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022</td></tr><tr><td>E00109</td><td>30/06/2025</td><td>Gastos médicos al personal junio 2025</td><td>2023</td><td>1,148.41</td><td>BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022</td></tr><tr><td>E00109</td><td>30/06/2025</td><td>Gastos médicos al personal junio 2025</td><td>2022</td><td>7,455.00</td><td>BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022</td></tr><tr><td>E00110</td><td>10/07/2025</td><td>Licencia anual del sistema de nominas contpaq. y su instalación.</td><td>2021</td><td>1,393.84</td><td>BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023</td></tr><tr><td>E00110</td><td>10/07/2025</td><td>Licencia anual del sistema de nominas contpaq. y su instalación.</td><td>2023</td><td>4,976.56</td><td>BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023</td></tr><tr><td>E00110</td><td>10/07/2025</td><td>Licencia anual del sistema de nominas contpaq. y su instalación.</td><td>2024</td><td>500.00</td><td>BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023</td></tr></table>	Póliza	Fecha	Descripción	Aplicación del Resultado del Ejercicio	Importe	Cuenta bancaria	E00055	03/04/2025	Servicio de buro de crédito	2023	3,480.00	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023	E00071	07/05/2025	Servicio de buro de crédito	2023	3,480.00	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023	E00086	03/06/2025	Servicio de buro de crédito	2023	3,480.00	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023	E00109	30/06/2025	Gastos médicos al personal junio 2025	2022	377.50	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022	E00109	30/06/2025	Gastos médicos al personal junio 2025	2023	2,679.64	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022	E00109	30/06/2025	Gastos médicos al personal junio 2025	2023	1,148.41	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022	E00109	30/06/2025	Gastos médicos al personal junio 2025	2022	7,455.00	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022	E00110	10/07/2025	Licencia anual del sistema de nominas contpaq. y su instalación.	2021	1,393.84	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023	E00110	10/07/2025	Licencia anual del sistema de nominas contpaq. y su instalación.	2023	4,976.56	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023	E00110	10/07/2025	Licencia anual del sistema de nominas contpaq. y su instalación.	2024	500.00	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023
Póliza	Fecha	Descripción	Aplicación del Resultado del Ejercicio	Importe	Cuenta bancaria																																																																				
E00055	03/04/2025	Servicio de buro de crédito	2023	3,480.00	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023																																																																				
E00071	07/05/2025	Servicio de buro de crédito	2023	3,480.00	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023																																																																				
E00086	03/06/2025	Servicio de buro de crédito	2023	3,480.00	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023																																																																				
E00109	30/06/2025	Gastos médicos al personal junio 2025	2022	377.50	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022																																																																				
E00109	30/06/2025	Gastos médicos al personal junio 2025	2023	2,679.64	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022																																																																				
E00109	30/06/2025	Gastos médicos al personal junio 2025	2023	1,148.41	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022																																																																				
E00109	30/06/2025	Gastos médicos al personal junio 2025	2022	7,455.00	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022																																																																				
E00110	10/07/2025	Licencia anual del sistema de nominas contpaq. y su instalación.	2021	1,393.84	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023																																																																				
E00110	10/07/2025	Licencia anual del sistema de nominas contpaq. y su instalación.	2023	4,976.56	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023																																																																				
E00110	10/07/2025	Licencia anual del sistema de nominas contpaq. y su instalación.	2024	500.00	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023																																																																				
		Póliza E00109	30/06/2025	Gastos Médicos (Pago de Gastos Médicos al Personal. (Junio 2025))	49,841.19																																																																				
		Póliza E00110	07/10/2025	Licencia Anual del Sistema de Nominas Contpaq. y su Instalación. (Pago de la Factura No. C-0397, por Adquisición de Licencia Anual del Sistema de Nominas Contpaq	8,764.24																																																																				



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: 24 DE MARZO AL 30 DE SEPTIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA									
		Póliza E00123	31/07/2025	E Instalación.) Gastos Médicos Julio 2025 (Pago de Gastos Médicos a Funcionarios y Personal. (Julio 2025)	54,604.00		E00123	31/07/2025	Gastos médicos julio 2025	2022	1,011.75	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022
							E00123	31/07/2025	Gastos médicos julio 2025	2023	2,414.47	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022
							E00123	31/07/2025	Gastos médicos julio 2025	2023	5,633.76	BBVA BANCOMER 0118080321 gasto corriente 2022
		Póliza E00132	20/08/2025	Servicio de Buro de Crédito. (Pago de la Factura No. 000170380, por Servicio de Buro de Crédito.	3,480.00		E00132	20/08/2025	Servicio de buro de crédito	2023	3,480.00	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023
							E00137	29/08/2025	Gastos médicos a personal agosto 2025	2023	2,270.90	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023
							E00137	29/08/2025	Gastos médicos a personal agosto 2025	2023	973.25	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023
		Póliza E00137	29/08/2025	Pago de Gastos Médicos a Personal. (Agosto 2025) (Pago de Gastos Médicos a Funcionarios y Personal. (Agosto 2025))	64,949.71		E00156	29/09/2025	Gastos médicos al personal septiembre 2025	2023	633.51	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023
							E00156	29/09/2025	Gastos médicos al personal septiembre 2025	2023	1,478.19	BBVA BANCOMER 119740015 gasto corriente 2023
							Suma				46,866.78	
		Póliza E00156	29/09/2025	Gastos Médicos al Personal. (Septiembre 2025) (Pago de Gastos Médicos al Personal. (Septiembre 2025))	18,086.70							
		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.												