



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO DE CATASTRO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																										
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																																													
1	1			DEFICIENTE CONTROL DE REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES			De la revisión a los registros contables y presupuestales de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto del Instituto de Catastro del Estado de Tlaxcala, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/402/2025 de fecha 03 de septiembre de 2025, y proporcionadas a través del oficio I.D.C/D.A./1124/09/2025 de fecha 10 de septiembre de 2025, se identificaron erogaciones por \$19,209.56, pagadas mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****7817 aperturada en la institución financiera BBVA México S.A., por servicios de mantenimientos vehiculares y por la compra de refacciones y aceites para autos, detectándose que los registros contables y presupuestales realizados por un total de \$14,293.80 correspondientes a la compra de refacciones y aceites para autos son incorrectos, de acuerdo a lo establecido por el clasificador por objeto del gasto, en virtud que fueron registrados en la partida presupuestal “3551 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte”; la cual comprende: "Asignaciones destinadas a cubrir los gastos por servicios de reparación, mantenimiento del equipo de transportes terrestres, aerospacial, marítimo, lacustre y fluvial e instalación de equipos en los mismos, propiedad o al servicio de los entes públicos". Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Folio y fecha de transferencia</th><th>Folio y fecha de CFDI</th><th>Proveedor</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td rowspan="6">E00008</td><td rowspan="6">BNET0100250 1300043461811 30/01/2025</td><td rowspan="6">D244B035-DF4C-11EF-AC13-39BFC49176F7 30/01/2025</td><td rowspan="6">Distribuidora Automotriz Tlaxcala SAPI de C.V.</td><td>AC 946 ml 10W30</td><td>1,061.40</td></tr><tr><td>Filtro de aceite</td><td>310.88</td></tr><tr><td>Arandela carter</td><td>54.53</td></tr><tr><td>Filtro caja de</td><td>580.00</td></tr><tr><td>Filtro de aire</td><td>225.00</td></tr><tr><td>Anticongelante</td><td>864.54</td></tr><tr><td rowspan="14">E00112</td><td rowspan="14">BNET0100250 3190030372070 19/03/2025</td><td rowspan="14">09D6F844-0821-4006-8720-7CFE1E417FFE 22/03/2025</td><td rowspan="14">RZ Motors S.A. de C.V.</td><td>Liq fren dot3 3</td><td>113.68</td></tr><tr><td>Arandela de Carter</td><td>13.57</td></tr><tr><td>Orring porta filtro</td><td>49.37</td></tr><tr><td>filter</td><td>188.02</td></tr><tr><td>Tensor automático</td><td>1,022.71</td></tr><tr><td>Conjunto de polea ocioso</td><td>848.04</td></tr><tr><td>Correa de distribución</td><td>894.94</td></tr><tr><td>Perno</td><td>14.16</td></tr><tr><td>Spark plug</td><td>1,018.67</td></tr><tr><td>Filter assembly</td><td>222.89</td></tr><tr><td>Blower</td><td>156.46</td></tr><tr><td>Aceite 5W 30</td><td>1,852.94</td></tr><tr><td>Anticongelante oat 50%</td><td>316.22</td></tr><tr><td>Super Gear GI-5 Sae 80w-90</td><td>252.65</td></tr></table>	Póliza	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Proveedor	Concepto	Importe	E00008	BNET0100250 1300043461811 30/01/2025	D244B035-DF4C-11EF-AC13-39BFC49176F7 30/01/2025	Distribuidora Automotriz Tlaxcala SAPI de C.V.	AC 946 ml 10W30	1,061.40	Filtro de aceite	310.88	Arandela carter	54.53	Filtro caja de	580.00	Filtro de aire	225.00	Anticongelante	864.54	E00112	BNET0100250 3190030372070 19/03/2025	09D6F844-0821-4006-8720-7CFE1E417FFE 22/03/2025	RZ Motors S.A. de C.V.	Liq fren dot3 3	113.68	Arandela de Carter	13.57	Orring porta filtro	49.37	filter	188.02	Tensor automático	1,022.71	Conjunto de polea ocioso	848.04	Correa de distribución	894.94	Perno	14.16	Spark plug	1,018.67	Filter assembly	222.89	Blower	156.46	Aceite 5W 30	1,852.94	Anticongelante oat 50%	316.22	Super Gear GI-5 Sae 80w-90	252.65
Póliza	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Proveedor	Concepto	Importe																																																								
E00008	BNET0100250 1300043461811 30/01/2025	D244B035-DF4C-11EF-AC13-39BFC49176F7 30/01/2025	Distribuidora Automotriz Tlaxcala SAPI de C.V.	AC 946 ml 10W30	1,061.40																																																								
				Filtro de aceite	310.88																																																								
				Arandela carter	54.53																																																								
				Filtro caja de	580.00																																																								
				Filtro de aire	225.00																																																								
				Anticongelante	864.54																																																								
E00112	BNET0100250 3190030372070 19/03/2025	09D6F844-0821-4006-8720-7CFE1E417FFE 22/03/2025	RZ Motors S.A. de C.V.	Liq fren dot3 3	113.68																																																								
				Arandela de Carter	13.57																																																								
				Orring porta filtro	49.37																																																								
				filter	188.02																																																								
				Tensor automático	1,022.71																																																								
				Conjunto de polea ocioso	848.04																																																								
				Correa de distribución	894.94																																																								
				Perno	14.16																																																								
				Spark plug	1,018.67																																																								
				Filter assembly	222.89																																																								
				Blower	156.46																																																								
				Aceite 5W 30	1,852.94																																																								
				Anticongelante oat 50%	316.22																																																								
				Super Gear GI-5 Sae 80w-90	252.65																																																								
		Póliza E00008	30/01/2025	Transferencia electrónica a Distribuidora Automotriz Tlaxcala SAPI de C.V. por servicio de mantenimiento vehicular	28,200.00																																																								
		Póliza E00112	19/03/2025	Transferencia electrónica a RZ Motors S.A. de C.V. por mantenimiento vehicular	58,140.00																																																								
		Póliza E00217	14/05/2025	Transferencia electrónica a Excelencia Coreana S.A. de C.V. por mantenimiento vehicular	15,594.00																																																								
		Póliza E00286	20/06/2025	Transferencia electrónica a Diana Muñoz Torrez por la adquisición de una pila para vehículo	13,320.00																																																								



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO DE CATASTRO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA									
							E00217	40698010 15/05/2025	22FEF4EA-5F0E- 4B1F-8F52- DAADB85E4536 16/05/2025	Excelencia Coreana S.A. de C.V.	Filter assy-engine oil	185.01
											Cobrand shell/ Hyundai HX7 10W30	710.85
											Kit limpiador manto	195.11
											Tapón de juntas de aceite	13.22
											Filtro-aire	493.09
											Filter-air cleaner	415.84
							E00286	13021017 20/06/2025	E79AEEEE-46AB- A94A-8145- B34B4E5099BC 20/06/2025	Diana Muñoz Torres	(1003) L-22F-450 (09N)	2,220.00