



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO DEL DEPORTE DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
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	Póliza D00013	01/01/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Reclasificación de Póliza D00002	2,575,799.04		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Instituto del Deporte de Tlaxcala, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/345/2025 de fecha 23 de julio 2025, y proporcionadas a través del oficio D.A.F./R.F./170/2025 de fecha 30 de julio 2025, se detectó que realizaron registro mediante póliza D00013, por concepto de reclasificación, a la cuenta "3220-2024 Resultado 2024", con afectación a la cuenta contable "3250-01 Bienes muebles e inmuebles", omitiendo presentar documentación que justifique los movimientos realizados, motivo que originó la reclasificación, pólizas de origen y análisis detallado que acredite los movimientos realizados en la información financiera. Siendo responsabilidad del Jefe del Departamento de Administración y Finanzas del Ente Público verificar la integración de la documentación comprobatoria y justificativa derivada de las erogaciones efectuadas con recursos públicos del Instituto. <table><tr><th>Póliza</th><th>Cargo</th><th>Abono</th></tr><tr><td rowspan="2">D00013</td><td>3220-2024 Resultado 2024</td><td>3250-01 Bienes muebles e inmuebles</td></tr><tr><td>2,575,799.04</td><td>2,575,799.04</td></tr></table>	Póliza	Cargo	Abono	D00013	3220-2024 Resultado 2024	3250-01 Bienes muebles e inmuebles	2,575,799.04	2,575,799.04
Póliza	Cargo	Abono													
D00013	3220-2024 Resultado 2024	3250-01 Bienes muebles e inmuebles													
	2,575,799.04	2,575,799.04													
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302, 305 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y octavo, 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 12 fracción II 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, Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Registro e Integración Presupuestaria".												
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.															