



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																	
Núm Prog	Núm Obs	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																					
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																																																								
1	15	Póliza E00231	27/02/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Insumos para evento evaluación por el bienestar	924,288.00		De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa 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, misma que fue requerida mediante oficio DAEE/345/2025 de fecha 23 de julio 2025, y proporcionada a través del oficio D.A.F./R.F./170/2025 de fecha 30 de julio 2025, de la erogación realizada por \$154,048.00, mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria *****7664 aperturada en la institución financiera BBVA México S.A., por concepto de insumos para evento "Evaluando por el Bienestar", llevado a cabo el 08 de febrero de 2025; se detectó la falta de documentación justificativa, en virtud que omiten presentar evidencia de los videoclips audiovisuales contratados y acreditar el pago del servicio por renta del flete. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Folio de CFDI y fecha</th><th>Folio y fecha de transferencia</th><th>Cantidad</th><th>Concepto</th><th>P. unitario con IVA</th><th>Total</th></tr><tr><td rowspan="12">E00231</td><td rowspan="12">8e0e2153-3025-423d-ba9c-455093c76448 03/03/2025</td><td rowspan="12">002601002502270000009630 27/02/2025</td><td>30</td><td>Renta de unifila delimitadora de área</td><td>348.00</td><td>10,440.00</td></tr><tr><td>1</td><td>Renta de carpa de 5X5 metros</td><td>3,828.00</td><td>3,828.00</td></tr><tr><td>2</td><td>Renta de carpa de 3X3 metros</td><td>2,436.00</td><td>4,872.00</td></tr><tr><td>2</td><td>Renta de carpa de 3X6 metros</td><td>4,640.00</td><td>9,280.00</td></tr><tr><td>2</td><td>Renta de audio profesional con mezcladora y bocinas alcance 500 personas</td><td>9,280.00</td><td>18,560.00</td></tr><tr><td>2</td><td>Renta de sistema de micrófonos de largo alcance</td><td>3,480.00</td><td>6,960.00</td></tr><tr><td>2</td><td>Renta de planta de luz</td><td>13,920.00</td><td>27,840.00</td></tr><tr><td>1</td><td>Renta de mobiliario sillas y tablones</td><td>2,436.00</td><td>2,436.00</td></tr><tr><td>12</td><td>Renta de mamparas personalizadas de 1.5X2 metros</td><td>2,668.00</td><td>32,016.00</td></tr><tr><td>1</td><td>Renta de flete</td><td>13,920.00</td><td>13,920.00</td></tr><tr><td>2</td><td>Renta de 2 pantallas</td><td>2,088.00</td><td>4,176.00</td></tr><tr><td>1</td><td>Servicio de videoclips audiovisuales</td><td>19,720.00</td><td>19,720.00</td></tr><tr><td colspan="5">Total</td><td></td><td>154,048.00</td></tr></table>	Póliza	Folio de CFDI y fecha	Folio y fecha de transferencia	Cantidad	Concepto	P. unitario con IVA	Total	E00231	8e0e2153-3025-423d-ba9c-455093c76448 03/03/2025	002601002502270000009630 27/02/2025	30	Renta de unifila delimitadora de área	348.00	10,440.00	1	Renta de carpa de 5X5 metros	3,828.00	3,828.00	2	Renta de carpa de 3X3 metros	2,436.00	4,872.00	2	Renta de carpa de 3X6 metros	4,640.00	9,280.00	2	Renta de audio profesional con mezcladora y bocinas alcance 500 personas	9,280.00	18,560.00	2	Renta de sistema de micrófonos de largo alcance	3,480.00	6,960.00	2	Renta de planta de luz	13,920.00	27,840.00	1	Renta de mobiliario sillas y tablones	2,436.00	2,436.00	12	Renta de mamparas personalizadas de 1.5X2 metros	2,668.00	32,016.00	1	Renta de flete	13,920.00	13,920.00	2	Renta de 2 pantallas	2,088.00	4,176.00	1	Servicio de videoclips audiovisuales	19,720.00	19,720.00	Total						154,048.00
Póliza	Folio de CFDI y fecha	Folio y fecha de transferencia	Cantidad	Concepto	P. unitario con IVA	Total																																																																		
E00231	8e0e2153-3025-423d-ba9c-455093c76448 03/03/2025	002601002502270000009630 27/02/2025	30	Renta de unifila delimitadora de área	348.00	10,440.00																																																																		
			1	Renta de carpa de 5X5 metros	3,828.00	3,828.00																																																																		
			2	Renta de carpa de 3X3 metros	2,436.00	4,872.00																																																																		
			2	Renta de carpa de 3X6 metros	4,640.00	9,280.00																																																																		
			2	Renta de audio profesional con mezcladora y bocinas alcance 500 personas	9,280.00	18,560.00																																																																		
			2	Renta de sistema de micrófonos de largo alcance	3,480.00	6,960.00																																																																		
			2	Renta de planta de luz	13,920.00	27,840.00																																																																		
			1	Renta de mobiliario sillas y tablones	2,436.00	2,436.00																																																																		
			12	Renta de mamparas personalizadas de 1.5X2 metros	2,668.00	32,016.00																																																																		
			1	Renta de flete	13,920.00	13,920.00																																																																		
			2	Renta de 2 pantallas	2,088.00	4,176.00																																																																		
			1	Servicio de videoclips audiovisuales	19,720.00	19,720.00																																																																		
Total						154,048.00																																																																		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 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 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025 y 12 fracción 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.																																																																					



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS							
2	25			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 por el Instituto del Deporte de Tlaxcala , por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2025, se detectó el incumplimiento a las disposiciones normativas en procedimientos de adjudicación , por diversas adquisiciones de bienes y servicios por un importe acumulado de \$15,981,857.68 , erogados mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****7348 y *****7664 ambas aperturadas en la institución financiera BBVA México S.A., lo anterior en virtud de que el Instituto realizó adquisiciones de bienes y/o servicios de manera directa, sin ser adjudicados a través de 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. Se detallan las adquisiciones que debieron adjudicarse a través de Oficialía Mayor de Gobierno en Anexo adjunta a esta observación .
		Póliza E00011	21/01/2025	Pago de consumibles	72,720.00		
		Póliza E00016	23/01/2025	Pago de hospedaje de personal por traslado de selectivo de luchas	15,480.00		
		Póliza E00017	29/01/2025	Pago de carpas para evento experiencia deportiva	30,624.00		
		Póliza E00018	29/01/2025	Pago de insumos para evento villancicos fitness	1,045,392.00		
		Póliza E00026	30/01/2025	Pago de casacas para evento: experiencia deportiva	100,224.00		
		Póliza E00023	30/01/2025	Pago de insumos para evento: evaluación por el bienestar del deporte	318,072.00		
		Póliza E00024	30/01/2025	Pago de arrendamientos para control estatal de baseball 5	50,112.00		



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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				
		Póliza E00025	30/01/2025	Pago de insumos para evento: 4to. Control de atletismo	1,066,620.00		
		Póliza E00035	30/01/2025	Pago de jueceo de preestatal de ajedrez 2025	34,800.00		
		Póliza E00134	05/02/2025	Pago de químicos para CIDDART	273,574.62		
		Póliza E00120	05/02/2025	Pago de mantenimiento asientos urvan	12,130.74		
		Póliza E00143	13/02/2025	Pago de material de limpieza	36,512.94		
		Póliza E00137	13/02/2025	Pago de material para ring de boxeo	76,560.00		
		Póliza E00139	13/02/2025	Pago de mantenimiento de unidad sentra	15,600.06		
		Póliza D00003	13/02/2025	Comprobación de gastos E00030, José Jethsemeni Castañeda, 1ra reunión macroregional y regional	128,580.36		
		Póliza E00136	13/02/2025	Pago de jueceo estatal de ajedrez	41,760.00		
		Póliza E00161	14/02/2025	pago de consumibles	55,674.18		
		Póliza E00170	18/02/2025	Pago de logística, operación, hospedaje y desayunos para 3er. Selectivo nacional de tiro	2,088,000.00		



**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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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				
				con arco			
		Póliza E00171	18/02/2025	Pago de arbitraje para campeonato nacional sub 23 del 27 de febrero al 2 de marzo	960,000.00		
		Póliza E00174	19/02/2025	pago de tóner para multifuncional	55,620.00		
		Póliza E00224	26/02/2025	Gastos para asistencia a 2da reunión macroregional y regional de nacionales conade 2025	47,400.00		
		Póliza E00229	27/02/2025	pago de arrendamiento de equipo de fotocopiado y tóner	35,520.12		
		Póliza E00233	27/02/2025	Pago de servicios para evento experiencia deportiva	214,368.00		
		Póliza E00293	28/02/2025	Pago de químicos CIDDART	38,140.80		
		Póliza E00261	28/02/2025	Pago de arrendamiento de mobiliario para selectivo estatal de futbol.	58,464.00		
		Póliza E00268	28/02/2025	Pago de mantenimiento de motocicleta	21,715.20		
		Póliza E00267	28/02/2025	Pago de jueceo de etapa estatal de levantamiento de pesas	90,000.00		



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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				
		Póliza E00406	04/03/2025	Pago de renta de mobiliario para evento experiencia deportiva	80,736.00		
		Póliza E00307	13/03/2025	pago de tóner xerox	55,620.00		
		Póliza E00314	13/03/2025	Pago de arrendamientos para jornadas por la paz	1,185,288.00		
		Póliza E00315	13/03/2025	Pago de arrendamiento para evento boxeando por la paz	721,056.00		
		Póliza E00327	14/03/2025	Pago de tirantes para ring de boxeo	62,640.00		
		Póliza E00347	14/03/2025	Pago de arrendamientos para eventos de jornada por la paz	726,624.00		
		Póliza E00351	14/03/2025	Pago de factura	744,720.00		
		Póliza E00320	14/03/2025	Pago de llantas para unidad urvan	32,400.00		
		Póliza E00362	19/03/2025	Pago de consumible	19,260.06		
		Póliza E00375	20/03/2025	Pago de Carlos Rojas Pérez	58,116.00		
		Póliza E00378	20/03/2025	Pago estatal de ciclismo de ruta	371,246.40		
		Póliza E00379	20/03/2025	Pago de selectivo estatal de ciclismo de montaña	471,470.40		



**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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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				
		Póliza E00380	20/03/2025	Pago de gastos para selectivo estatal de ciclismo contra reloj	357,326.40		
		Póliza E00383	21/03/2025	Pago de gradas metálicas	459,360.00		
		Póliza E00390	25/03/2025	Pago de mantenimiento de autobús	18,240.00		
		Póliza E00648	01/04/2025	Pago de logística, diseño y producción, jornadas por la paz, abril, cuapiaxtla	514,344.00		
		Póliza E00660	03/04/2025	Pago de equipo para transmisión de video	104,400.00		
		Póliza E00663	03/04/2025	Pago de llantas	85,200.00		
		Póliza E00671	04/04/2025	Pago de renta de planta de luz	34,800.00		
		Póliza E00534	11/04/2025	Pago de consumibles	55,656.24		
		Póliza E00578	16/04/2025	Pago de banderolas	139,200.00		
		Póliza E00579	16/04/2025	Pago de insumos para estatal de atletismo	1,097,244.00		
		Póliza E00580	16/04/2025	Pago de jueceo de macro regional de base ball 5	126,720.00		
		Póliza E00595	18/04/2025	Reembolso de gastos, gastos delegado Jesús Infante Padilla delegado de	31,380.00		



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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				
				ajedrez y levantamiento de pesas			
		Póliza E00604	21/04/2025	Pago de indicadores de campo	319,143.84		
		Póliza E00609	21/04/2025	Pago de mantenimiento parque vehicular	59,020.80		
		Póliza E00601	21/04/2025	Pago de jueceo de disciplina de box, en etapa macroregional de olimpiada 2025	60,000.00		
		Póliza E00619	23/04/2025	Pago de tatami para karate do	854,715.06		
		Póliza E00614	23/04/2025	Pago de servicio de internet para evento de clase masiva	41,760.00		
		Póliza E00707	25/04/2025	Pago de pista atlética	450,000.00		
		Póliza E00711	28/04/2025	Pago de arrendamientos para evento institucional	2,403,984.00		
		Póliza E00710	28/04/2025	Pago de marcador para tenis	118,956.00		
		Póliza E00716	30/04/2025	Pago de arrendamiento de equipos de fotocopiado y tóner	49,440.12		
		Póliza E00730	30/04/2025	Rembolso de gastos	476,260.30		



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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				
		Póliza E00861	03/05/2025	Pago de jueceo de etapa macroregional tenis	257,520.00		
		Póliza E00862	05/05/2025	Pago de tóner para versalink	55,620.00		
		Póliza E00973	06/05/2025	Pago de productos químicos CIDDART	115,200.78		
		Póliza E00754	07/05/2025	Pago de consumibles	55,662.00		
		Póliza E00989	09/05/2025	Pago de inauguración y producción de olimpiada 2025	60,000,000.00		
		Póliza E00760	12/05/2025	Pago de mantenimiento unidad sentra	285,568.80		
		Póliza E00762	12/05/2025	Pago de logística y operación de copa presidente	2,088,000.00		
		Póliza E00788	14/05/2025	Pago de material de limpieza	48,399.84		
		Póliza E00795	14/05/2025	Pago de renta de marcadores digitales de baloncesto	119,712.00		
		Póliza E00766	14/05/2025	Pago de spots para olimpiada 2025	83,520.00		
		Póliza E00801	16/05/2025	Pago de jueceo de breaking, olimpiada nacional 2025	973,800.00		
		Póliza E00805	16/05/2025	Pago de jueceo de disciplina de	922,500.00		



**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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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				
				tenis de mesa			
		Póliza E00814	20/05/2025	Pago de jueceo de disciplina de tenis de mesa	195,000.00		
		Póliza E00819	22/05/2025	Pago de mantenimiento unidad versa	59,911.68		
		Póliza E00825	24/05/2025	Pago de químicos	216,955.44		
		Póliza E00828	27/05/2025	Pago de pago de jueceo de disciplina de tenis de mesa	835,200.00		
		Póliza E00833	28/05/2025	Pago de banderolas oficiales	208,800.00		
		Póliza E00836	28/05/2025	Pago de insumos para reto tlaxcallán	723,840.00		
		Póliza E00839	29/05/2025	Pago de jueceo de baloncesto 3 x 3, olimpiada nacional	499,200.00		
		Póliza D00047	30/05/2025	Comprobación e00895, Ángel Domínguez, compra de trampolín	33,594.00		
		Póliza D00043	30/05/2025	Comprobación de gastos E00224, José Jethsemenis Castañeda, asistencia a 2da. Reunión macroregional y regional de nacionales conade 2025	49,107.42		
		Póliza E01124	10/06/2025	Pago de alfombra	66,000.00		



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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				
				de aserrín, gimnasia			
		Póliza E01009	12/06/2025	Pago de llantas para unidad hyundai	52,800.00		
		Póliza E01011	12/06/2025	Pago de clase masiva de boxeo	1,661,832.24		
		Póliza E01015	13/06/2025	Pago de tóner para multifuncional versalink	111,240.00		
		Póliza E01021	13/06/2025	Pago de mantenimiento de unidad hyundai	27,960.00		
		Póliza E01042	16/06/2025	Pago de material de limpieza	71,872.50		
		Póliza E01049	16/06/2025	Pago de renta de pista atlética	450,000.00		
		Póliza E01062	17/06/2025	Pago de material de limpieza	55,819.20		
		Póliza E01057	17/06/2025	Pago de arrendamientos	176,088.00		
		Póliza E01058	17/06/2025	Pago de arrendamientos	301,368.00		
		Póliza E01059	17/06/2025	Pago de flete material de tenis de mesa	320,160.00		
		Póliza E01060	17/06/2025	Pago de flete insumos tenis de mesa, 22 y 23 de mayo	320,160.00		
		Póliza E01061	17/06/2025	pago de flete, 13 de junio, insumos judo	139,200.00		
		Póliza E01064	17/06/2025	Pago de	40,440.00		



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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				
		Póliza E01063	17/06/2025	mantenimiento de unidad jac Pago de realización y postproducción de 5 videos para redes sociales, junio	83,520.00		
		Póliza E01071	19/06/2025	Pago de material de limpieza	299,907.60		
		Póliza E01070	19/06/2025	Pago de insumos médicos	548,172.72		
		Póliza E01072	19/06/2025	Pago de insumos médicos	698,548.86		
		Póliza E01079	20/06/2025	Pago de material de limpieza	32,246.46		
		Póliza E01187	25/06/2025	Pago de logística y producción deportiva de olimpiada 2025	6,000,000.00		
		Póliza E01109	30/06/2025	pago de consumibles	34,200.06		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 73 fracción XVI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, 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.6 de las adjudicaciones directas por las dependencias y VII.7 de las adjudicaciones directas por las entidades, inciso a de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala.				



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS							
3	26			DIFERENCIAS EN EL ENTERO DE IMPUESTOS, CUOTAS O APORTACIONES			
		Balanza de Comprobación	Enero - junio 2025	2117-73-1 Retención de servicios profesionales	43,210.00		De la revisión a las operaciones en la balanza de comprobación y auxiliares contables del Instituto del Deporte de Tlaxcala correspondientes a retenciones generadas en el ejercicio fiscal 2025, mismos que fueron remitidos en la presentación de cuenta pública, y en específico a la cuenta contable “2117-73-1 Retención de servicios profesionales”, cuenta que presentó abonos contables por \$43,210.00 correspondiente a los meses de enero a mayo; se detectaron diferencias en el entero de impuestos retenidos , en virtud de que realizaron pagos por montos que difieren a los retenidos por mes correspondientes a ISR por servicios profesionales , incumpliendo con lo establecido en la Ley de Impuestos Sobre la Renta :
		Auxiliares contables	Enero - junio 2025	2117-73-1 Retención de servicios profesionales	43,210.00		
		Póliza E00204	15/02/2024	Pago de impuesto del mes de enero 2025	7,206.00		Artículo 106.- Los contribuyentes a que se refiere esta Sección, efectuarán pagos provisionales mensuales a cuenta del impuesto del ejercicio, a más tardar el día 17 del mes inmediato posterior a aquél al que corresponda el pago , mediante declaración que presentarán ante las oficinas autorizadas. El pago provisional se determinará restando de la totalidad de los ingresos a que se refiere esta Sección obtenidos en el periodo comprendido desde el inicio del ejercicio y hasta el último día del mes al que corresponde el pago, las deducciones autorizadas en esta Sección correspondientes al mismo periodo y la participación de los trabajadores en las utilidades de las empresas pagada en el ejercicio, en los términos del artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y, en su caso las pérdidas fiscales ocurridas en ejercicios anteriores que no se hubieran disminuido.
		Póliza E00440	18/03/2025	Pago de impuestos del mes de febrero 2025	7,306.00		
		Póliza E00885	06/05/2025	Pago de impuestos del mes de marzo 2025	11,064.00		Siendo responsabilidad del Jefe del Departamento de Administración y Finanzas realizar el registro de las operaciones derivadas de la gestión pública. Se detalla:
		Póliza E00932	23/05/2025	Pago de impuesto del mes de abril 2025	8,345.00		
		Póliza E01142	16/06/2025	Pago de impuesto del mes de mayo 2025	9,289.00		

2117-73-1 Retención de servicios profesionales							
Póliza	Fecha	Folio y fecha de transferencia bancaria	Descripción	Importe provisionado	Importe pagado	Diferencia	Observación
E00204	15/02/2024	I6H12025021512 25020057014037 15/02/2025	Pago de impuesto del mes de enero 2025	7,025.93	7,206.00	180.07	Realizaron pago de gastos en exceso, respecto al importe provisionado.
E00440	18/03/2025	I6H1202503181 53200008946018 18/03/2024	Pago de impuestos del mes de febrero 2025	12,431.97	7,306.00	(5,125.97)	Realizaron pago inferior al importe determinado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención)
E00885	06/05/2025	I6H12025050606 16420078466018 06/05/2025	Pago de impuestos del mes de marzo 2025	8,272.77	11,064.00	2,791.23	Realizaron pago de gastos en exceso, respecto al importe provisionado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención)
E00932	23/05/2025	I6H12025052311	Pago de	6,788.86	8,345.00	1,556.14	Realizaron pago de gastos



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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											
									819560022706026 23/05/2025	Impuesto del mes de abril 2025				en exceso, respecto al importe provisionado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención)
							E01142	16/06/2025	I6H12025061617 24010031286024 16/06/2025	Pago de impuesto del mes de mayo 2025	6,081.33	9,289.00	3,207.67	Realizaron pago de gastos en exceso, respecto al importe provisionado.
							Total			40,600.86	43,210.00	2,609.14		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículo 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 96 y 106 del Impuesto Sobre la Renta, 302 del Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.											
4	27			DIFERENCIAS EN EL ENTERO DE IMPUESTOS, CUOTAS O APORTACIONES			De la revisión a la balanza de comprobación y los auxiliares contables del Instituto del Deporte de Tlaxcala del ejercicio fiscal 2025, mismos que fueron remitidos en la presentación de cuenta pública, y en específico a la cuenta contable “2117-73-3 Retención a honorarios asimilables” por \$62,931.00 correspondiente a los meses de enero a mayo, se detectaron diferencias en el entero de impuestos, en virtud de que reportaron diferencias en los pagos efectuados contra los montos retenidos y provisionados por concepto ISR de honorarios asimilables, así mismo incumplen en las fechas límite de pago conforme lo establecido en la Ley de Impuestos Sobre la Renta:							
		Balanza de Comprobación	Enero - junio 2025	2117-73-3 Retención honorarios asimilables a	62,931.00		Artículo 106.- Los contribuyentes a que se refiere esta Sección, efectuarán pagos provisionales mensuales a cuenta del impuesto del ejercicio, a más tardar el día 17 del mes inmediato posterior a aquél al que corresponda el pago, mediante declaración que presentarán ante las oficinas autorizadas. El pago provisional se determinará restando de la totalidad de los ingresos a que se refiere esta Sección obtenidos en el periodo comprendido desde el inicio del ejercicio y hasta el último día del mes al que corresponde el pago, las deducciones autorizadas en esta Sección correspondientes al mismo periodo y la participación de los trabajadores en las utilidades de las empresas pagada en el ejercicio, en los términos del artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y, en su caso las pérdidas fiscales ocurridas en ejercicios anteriores que no se hubieran disminuido.							
		Auxiliares contables	Enero - junio 2025	2117-73-3 Retención honorarios asimilables a	62,931.00		Se detalla:							
		Póliza E00203	15/02/2025	Pago de impuestos mes de enero 2025	156,689.00		2117-73-3 Retención a honorarios asimilables							
		Póliza E00441	18/03/2025	Pago de impuestos mes de febrero 2025	156,446.00		Póliza	Fecha	Folio y fecha de transferencia bancaria	Descripción	Importe provisionado	Importe pagado	Diferencia	Observación
		Póliza E00886	06/05/2025	Pago de impuestos mes de marzo 2025	155,730.00		E00203	15/02/2025	I6H120250215122 1000057014028	Pago de impuestos mes de enero 2025	12,924.70	2,925.00	-	-
		Póliza E00931	23/05/2025	Pago de impuestos mes de abril 2025	154,532.00									
		Póliza E01143	16/06/2025	Pago de	157,777.00									



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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											
				impuestos mes de mayo 2025					15/02/2025					
							E00441	18/03/2025	I6H1202503181536 170028946026 18/03/2025	Pago de impuestos mes de febrero 2025	11,227.10	11,975.00	747.90	Realizaron pago de gastos en exceso, respecto al importe provisionado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención).
							E00886	06/05/2025	I6H2025050606212 900784666026 06/05/2025	Pago de impuestos mes de marzo 2025	- 12,355.00	12,355.00		Omitieron realizar registros de las provisiones para la determinación del impuesto de ISR del mes de marzo. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención).
							E00931	23/05/2025	I6H120250523181 6220022706018 23/05/2025	Pago de impuestos mes de abril 2025	10,399.99	11,216.00	816.01	Realizaron pago de gastos en exceso, respecto al importe provisionado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención).
							E01143	16/06/2025	I6H120250616172 7560031286032 16/06/2025	Pago de impuestos mes de mayo 2025	14,460.13	14,460.00	--	
							Total				49,011.92	62,931.00	13,919.08	
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículo 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 96 y 106 del Impuesto Sobre la Renta, 302 del Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.											
5	28			DIFERENCIAS EN EL ENTERO DE IMPUESTOS, CUOTAS O APORTACIONES			De la revisión a las operaciones en la balanza de comprobación y auxiliares contables del Instituto del Deporte de Tlaxcala correspondientes a retenciones generadas en el ejercicio fiscal 2025, mismos que fueron remitidos en la presentación de cuenta pública, y en específico a la cuenta contable “2117-73-2 Retención por salarios” , cuenta que presentó abonos contables por \$718,243.00 correspondiente a los meses de enero a mayo; se detectaron diferencias en el entero de impuestos retenidos , en virtud de que realizaron pagos por montos que difieren a los retenidos por mes correspondientes a ISR por salarios , así mismo incumplen en las fechas límite de pago conforme lo establecido en la Ley de Impuestos Sobre la Renta :							
		Balanza de Comprobación	Enero - junio 2025	2117-73-2 Retención salarios por	718,243.00									
		Auxiliares contables	Enero - junio 2025	2117-73-2 Retención salarios por	718,243.00									



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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																																																				
		E00203	15/02/2025	Pago de impuestos mes de enero 2025	156,689.00		Artículo 106.- Los contribuyentes a que se refiere esta Sección, efectuarán pagos provisionales mensuales a cuenta del impuesto del ejercicio, a más tardar el día 17 del mes inmediato posterior a aquél al que corresponda el pago, mediante declaración que presentarán ante las oficinas autorizadas. El pago provisional se determinará restando de la totalidad de los ingresos a que se refiere esta Sección obtenidos en el periodo comprendido desde el inicio del ejercicio y hasta el último día del mes al que corresponde el pago, las deducciones autorizadas en esta Sección correspondientes al mismo periodo y la participación de los trabajadores en las utilidades de las empresas pagada en el ejercicio, en los términos del artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y, en su caso las pérdidas fiscales ocurridas en ejercicios anteriores que no se hubieran disminuido. Se detalla:																																																
		E00441	18/03/2025	Pago de impuestos mes de febrero 2025	156,446.00																																																		
		E00886	06/05/2025	Pago de impuestos mes de marzo 2025	155,730.00																																																		
		E00931	23/05/2025	Pago de impuestos mes de abril 2025	154,532.00																																																		
		E01143	16/06/2025	Pago de impuestos mes de mayo 2025	157,777.00																																																		
<table><tr><th colspan="8">2117-73-2 Retención por salarios</th></tr><tr><th>Póliza</th><th>Fecha</th><th>Folio y fecha de transferencia bancaria</th><th>Descripción</th><th>Importe provisionado</th><th>Importe pagado</th><th>Diferencia</th><th>Observación</th></tr><tr><td>E00203</td><td>15/02/2025</td><td>I6H12025021512 21000057014028 15/02/2025</td><td>Pago de impuestos mes de enero 2025</td><td>150,694.60</td><td>143,764.00</td><td>(6,930.60)</td><td>Realizaron pago inferior al importe determinado.</td></tr><tr><td>E00441</td><td>18/03/2025</td><td>I6H12025031815 36170028946026 18/03/2025</td><td>Pago de impuestos mes de febrero 2025</td><td>138,288.84</td><td>144,471.00</td><td>6,182.16</td><td>Realizaron pago de gastos en exceso, respecto al importe provisionado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención)</td></tr><tr><td>E00886</td><td>06/05/2025</td><td>I6H2025050606 212900784666026 06/05/2025</td><td>Pago de impuestos mes de marzo 2025</td><td>155,688.38</td><td>143,375.00</td><td>(12,313.38)</td><td>Realizaron pago inferior al importe determinado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención)</td></tr><tr><td>E00931</td><td>23/05/2025</td><td>I6H1202505231 816220022706018 23/05/2025</td><td>Pago de impuestos mes de abril 2025</td><td>146,316.69</td><td>143,316.00</td><td>(3,000.69)</td><td>Realizaron pago inferior al importe determinado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase</td></tr></table>								2117-73-2 Retención por salarios								Póliza	Fecha	Folio y fecha de transferencia bancaria	Descripción	Importe provisionado	Importe pagado	Diferencia	Observación	E00203	15/02/2025	I6H12025021512 21000057014028 15/02/2025	Pago de impuestos mes de enero 2025	150,694.60	143,764.00	(6,930.60)	Realizaron pago inferior al importe determinado.	E00441	18/03/2025	I6H12025031815 36170028946026 18/03/2025	Pago de impuestos mes de febrero 2025	138,288.84	144,471.00	6,182.16	Realizaron pago de gastos en exceso, respecto al importe provisionado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención)	E00886	06/05/2025	I6H2025050606 212900784666026 06/05/2025	Pago de impuestos mes de marzo 2025	155,688.38	143,375.00	(12,313.38)	Realizaron pago inferior al importe determinado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención)	E00931	23/05/2025	I6H1202505231 816220022706018 23/05/2025	Pago de impuestos mes de abril 2025	146,316.69	143,316.00	(3,000.69)	Realizaron pago inferior al importe determinado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase
2117-73-2 Retención por salarios																																																							
Póliza	Fecha	Folio y fecha de transferencia bancaria	Descripción	Importe provisionado	Importe pagado	Diferencia	Observación																																																
E00203	15/02/2025	I6H12025021512 21000057014028 15/02/2025	Pago de impuestos mes de enero 2025	150,694.60	143,764.00	(6,930.60)	Realizaron pago inferior al importe determinado.																																																
E00441	18/03/2025	I6H12025031815 36170028946026 18/03/2025	Pago de impuestos mes de febrero 2025	138,288.84	144,471.00	6,182.16	Realizaron pago de gastos en exceso, respecto al importe provisionado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención)																																																
E00886	06/05/2025	I6H2025050606 212900784666026 06/05/2025	Pago de impuestos mes de marzo 2025	155,688.38	143,375.00	(12,313.38)	Realizaron pago inferior al importe determinado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase de tiempo en la presentación y pago de retención)																																																
E00931	23/05/2025	I6H1202505231 816220022706018 23/05/2025	Pago de impuestos mes de abril 2025	146,316.69	143,316.00	(3,000.69)	Realizaron pago inferior al importe determinado. Incumplieron con el artículo 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Desfase																																																



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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											
													de tiempo en la presentación y pago de retención)	
							E01143	16/06/2025	16H120250616172 7560031286032 16/06/2025	Pago de impuestos mes de mayo 2025	142,835.49	143,317.00	481.51	Realizaron pago de gastos en exceso, respecto al importe provisionado.
							Total				733,824.00	718,243.00	(15,581.00)	
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículo 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 96 y 106 del Impuesto Sobre la Renta, 302 del Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.											
5 TOTAL DE OBSERVACIONES.														



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 25



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO DEL DEPORTE DE TLAXCALA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Partida	Nombre de la partida	Póliza	Fecha	Beneficiario	Descripción	Importe
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E00011	21/01/2025	Hébert Altamirano Lima	pago de factura 2498, consumibles	12,120.00
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E00161	14/02/2025	Hébert Altamirano Lima	pago de factura 2519, consumibles	9,279.03
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E00174	19/02/2025	Hébert Altamirano Lima	pago de factura 2521, tóner para multifuncional	9,270.00
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E00229	27/02/2025	Mercedes Rosas Trujillo	pago de facturas a89, a90, a92, arrendamiento de equipo de fotocopiado y tóner	2,320.01
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E00307	13/03/2025	Hébert Altamirano Lima	pago de factura 2541, tóner xerox	9,270.00
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E00362	19/03/2025	Hébert Altamirano Lima	pago de factura 2547, consumible	3,210.01
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E00534	11/04/2025	Hébert Altamirano Lima	pago de factura 2567, consumibles	9,276.04
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E00716	30/04/2025	Mercedes Rosas Trujillo	pago de fac.. A103, a104, a110, arrendamiento de equipos de fotocopiado y tóner	4,640.01
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E00862	05/05/2025	Hébert Altamirano Lima	pago de factura 2573, tóner para versalink	9,270.00
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E00754	07/05/2025	Hébert Altamirano Lima	pago de factura 2574, consumibles	9,277.00
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E01015	13/06/2025	Hébert Altamirano Lima	pago de factura 2588, tóner para multifuncional versalink	18,540.00
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	E01109	30/06/2025	Hébert Altamirano Lima	pago de factura 2617, consumibles	5,700.01
SUBTOTAL						102,172.11
2161	Material de limpieza	E00143	13/02/2025	Alejandro Camarillo González	Pago de factura 753, material de limpieza	6,085.49
2161	Material de limpieza	E00788	14/05/2025	Angelica Maria Rivera Villa	Pago de factura 1694, material de limpieza	8,066.64
2161	Material de limpieza	E01042	16/06/2025	Elena Saldaña Nava	Pago de factura 154, material de limpieza	11,978.75
2161	Material de limpieza	E01062	17/06/2025	Alejandro Camarillo González	Pago de factura 766, material de limpieza	9,303.20
2161	Material de limpieza	E01071	19/06/2025	Karla Angélica Garrido Velázquez	Pago de facturas 377 y 378, material de limpieza	49,984.60
2161	Material de limpieza	E01079	20/06/2025	Karla Angélica Garrido Velázquez	Pago de factura 377 y 378, material de limpieza	5,374.41
SUBTOTAL						90,793.09
2511	Productos químicos básicos	E00134	05/02/2025	Integraciones Estratégicas Veire	Pago de factura i-667, químicos para CIDDART	45,595.77
2511	Productos químicos básicos	E00293	28/02/2025	Gumaro Rojas Flores	Pago de factura 721, químicos CIDDART	6,356.80
2511	Productos químicos básicos	E00973	06/05/2025	Carlos Fabián Loaiza Rojas	Pago de factura 28, productos químicos CIDDART	19,200.13
2511	Productos químicos básicos	E00825	24/05/2025	Químicos Y Solventes De Morelos	Pago de factura b153741, químicos	36,159.24
SUBTOTAL						107,311.94
2541	Materiales, accesorios y suministros médicos	E01070	19/06/2025	CODIAB DE MÉXICO	Pago de factura 1349, insumos médicos	91,362.12
2541	Materiales, accesorios y suministros médicos	E01072	19/06/2025	CODIAB DE MÉXICO	Pago de factura 1350, insumos médicos	116,424.81
SUBTOTAL						207,786.93
2731	Artículos deportivos	E00026	30/01/2025	Comercializadora risaralda	Pago de factura a107123, casacas para evento: experiencia deportiva	16,704.00
2731	Artículos deportivos	E00137	13/02/2025	José Carlos herrera López	Pago de factura 70580, material para ring de boxeo	12,760.00
2731	Artículos deportivos	E00327	14/03/2025	José Carlos herrera López	Pago de factura 160b4, tirantes para ring de boxeo	10,440.00
2731	Artículos deportivos	E00578	16/04/2025	Juan Salvador Ochoa Domínguez	Pago de factura 62, banderolas	23,200.00
2731	Artículos deportivos	E00604	21/04/2025	Dynamic HPS	Pago de factura fd3930, indicadores de campo	53,190.64
2731	Artículos deportivos	E00619	23/04/2025	Plataforma impulsora fire, S.A. d C.V.	Pago de factura 71, tatami para karate do	142,452.51
2731	Artículos deportivos	D00047	30/05/2025		Comprobación e00895, Ángel Domínguez, compra de trampolín	5,599.00
SUBTOTAL						264,346.15
3291	Otros arrendamientos	E00017	29/01/2025	Comercializadora Risaralda	Pago de factura a107085, carpas para evento experiencia deportiva	5,104.00
3291	Otros arrendamientos	E00018	29/01/2025	Farrorty, s.a. de c.v.	Pago de factura 947, insumos para evento villancicos fitness	50,344.00
3291	Otros arrendamientos	E00023	30/01/2025	Farrorty, s.a. de c.v.	Pago de factura 946, insumos para evento: evaluación por el bienestar del deporte	53,012.00
3291	Otros arrendamientos	E00024	30/01/2025	Lirorti, s.a. de c.v.	Pago de factura b1895, arrendamientos para control estatal de baseball 5	8,352.00
3291	Otros arrendamientos	E00233	27/02/2025	Lirorti, s.a. de c.v.	Pago de factura b1918, servicios para evento experiencia deportiva	35,728.00
3291	Otros arrendamientos	E00261	28/02/2025	Grupo ramaca, s.a. de c.v.	Pago de factura a25310, arrendamiento de mobiliario para selectivo estatal de futbol	9,744.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 25



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO DEL DEPORTE DE TLAXCALA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Partida	Nombre de la partida	Póliza	Fecha	Beneficiario	Descripción	Importe
3291	Otros arrendamientos	E00406	04/03/2025	Grupo ramaca, s.a. de c.v.	Pago de factura a25311, renta de mobiliario para evento experiencia deportiva	13,456.00
3291	Otros arrendamientos	E00314	13/03/2025	Grupo ramaca, s.a. de c.v.	Pago de factura a25731, arrendamientos para jornadas por la paz	197,548.00
3291	Otros arrendamientos	E00315	13/03/2025	Grupo ramaca, s.a. de c.v.	Pago de factura b1930, arrendamiento para evento boxeando por la paz	120,176.00
3291	Otros arrendamientos	E00347	14/03/2025	Lirorti, s.a. de c.v.	Pago de factura b1929, arrendamientos para eventos de jornada por la paz	121,104.00
3291	Otros arrendamientos	E00351	14/03/2025	Lirorti, s.a. de c.v.	Pago de factura	124,120.00
3291	Otros arrendamientos	E00383	21/03/2025	Provedora de servicios bacer de puebla	Pago de factura 1028, gradas metálicas	76,560.00
3291	Otros arrendamientos	E00648	01/04/2025	Grupo ramaca méxico	Pago de factura 26261, logística, diseño y producción, jornadas por la paz, abril, cuapixtla	44,312.00
3291	Otros arrendamientos	E00660	03/04/2025	Tecknomérica	Pago de factura c4517, equipo para transmisión de video	17,400.00
3291	Otros arrendamientos	E00671	04/04/2025	Eduardo hernández lópez	Pago de factura dc510, renta de planta de luz	5,800.00
3291	Otros arrendamientos	E00711	28/04/2025	Lirorti, s.a. de c.v.	Pago de factura b2015, arrendamientos para evento institucional	255,200.00
3291	Otros arrendamientos	E00795	14/05/2025	Jorge Javier Hernández Da Silveira	Pago de factura a01ae, renta de marcadores digitales de baloncesto	19,952.00
3291	Otros arrendamientos	E01049	16/06/2025	Instituto Mexicano del Seguro Social	Pago de factura 1686, renta de pista atlética	75,000.00
3291	Otros arrendamientos	E01057	17/06/2025	Lirorti, s.a. de c.v.	Pago de factura b2055, arrendamientos	29,348.00
3291	Otros arrendamientos	E01058	17/06/2025	Lirorti, s.a. de c.v.	Pago de factura b2056, arrendamientos	19,720.00
SUBTOTAL						1,281,980.00
3471	Fletes y maniobras	E01059	17/06/2025	Reparar consignación y servicios	pago de facturas a21236 y a21235, flete material de tenis de mesa	53,360.00
3471	Fletes y maniobras	E01060	17/06/2025	Reparar consignación y servicios	pago de facturas a 21237 y a21238, flet insumos tenis de mesa, 22 y 23 de mayo	53,360.00
3471	Fletes y maniobras	E01061	17/06/2025	Reparar consignación y servicios	pago de factura a21239, flete, 13 de junio, insumos judo	23,200.00
SUBTOTAL						129,920.00
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00120	05/02/2025	Miguel Ángel Coyotzi Sánchez	Pago de factura 1264, mantenimiento asientos urvan	2,021.79
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00139	13/02/2025	José Ismael Gutiérrez Rodríguez	Pago de factura 50b14, mantenimiento de unidad sentra	2,600.01
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00268	28/02/2025	Guadalupe López Aguilar	Pago de factura 57aae, mantenimiento de motocicleta	3,619.20
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00320	14/03/2025	Arnulfo Vela Reyes	Pago de factura 16818, llantas para unidad urvan	5,400.00
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00375	20/03/2025	Mantenimiento De Unidad Sentra	Pago de factura 1554, carlos rojas perez	9,686.00
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00390	25/03/2025	Francisco Victoriano Bello Nava	Pago de factura 481cb, mantenimiento de autobus	3,040.00
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00663	03/04/2025	Arnulfo Vela Reyes	Pago de factura 17266, llantas	14,200.00
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00609	21/04/2025	Carlos Rojas Pérez	Pago de factura 1565, mantenimiento parque vehicular	9,836.80
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00760	12/05/2025	Ma. Eugenia López Fernández	Pago de factura 319, mantenimiento unidad sentra	47,594.80
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00819	22/05/2025	Carlos Rojas Pérez	Pago de factura 1581, mantenimiento unidad versa	9,985.28
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E01009	12/06/2025	Arnulfo Vela Reyes	Pago de factura 17626, llantas para unidad hyundai	8,800.00
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E01021	13/06/2025	Jessica Hernández López	Pago de factura 1187, mantenimiento de unidad hyundai	4,660.00
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E01064	17/06/2025	Rz Motors, S.A. De C.V.	Pago de factura cs1164, mantenimiento de unidad jac	6,740.00
SUBTOTAL						128,183.88
3751	Viáticos en el país	E00016	23/01/2025	Israel Ángel Aurelio González	Pago de factura a6164, hospedaje de personal por traslado de selectivo de luchas	2,580.00
3751	Viáticos en el país	D00003	13/02/2025		Comprobación de gastos e00030, José Jethsemeni Castañeda, 1ra reunión macroregional y regional	19,829.97
3751	Viáticos en el país	E00224	26/02/2025	José Jethsemeni Castañeda López	Gastos para asistencia a 2da reunión macroregional y regional de nacionales conade 2025	6,603.00
3751	Viáticos en el país	E00595	18/04/2025	Ángel Domínguez Morales	Reembolso de gastos, gastos delegado Jesús Infante Padilla delegado de ajedrez y levantamiento de pesas	5,230.00
3751	Viáticos en el país	E00730	30/04/2025	José Alejandro López Armendáriz	Reembolso de gastos	3,028.93
3751	Viáticos en el país	E00730	30/04/2025	José Alejandro López Armendáriz	Reembolso de gastos	5,803.40
3751	Viáticos en el país	E00730	30/04/2025	José Alejandro López Armendáriz	Reembolso de gastos	16,385.00
3751	Viáticos en el país	D00043	30/05/2025		Comprobación de gastos e00224, José Jethsemenis Castañeda, asistencia a 2da. Reunión macroregional y rional de nacionales conade 2025	7,234.04
SUBTOTAL						66,694.34



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 25



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO DEL DEPORTE DE TLAXCALA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Partida	Nombre de la partida	Póliza	Fecha	Beneficiario	Descripción	Importe
3821	Gastos de orden social y cultural	E00018	29/01/2025	Farrorty, S.A. De C.V.	Pago de factura 947, insumos para evento villancicos fitness	52,200.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00025	30/01/2025	Juan Salvador Ochoa Domínguez	Pago de factura 40, insumos para evento: 4to. Control de atletismo	177,770.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00035	30/01/2025	Ramses Zárate Ortega	Pago de factura c9278f, jueceo de preestatal de ajedrez 2025	5,800.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00136	13/02/2025	Ramses Zárate Ortega	Pago de factura 7a58, jueceo estatal de ajedrez	6,960.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00170	18/02/2025	Mundo De Arquería En México	Pago de factura 77aa7, logística, operación, hospedaje y desayunos para 3er. Selectivo nacional de tiro con arco	348,000.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00171	18/02/2025	Juan Andrés Barrios Vicencio	Pago de factura 52, arbitraje para campeonato nacional sub 23 del 27 de febrero al 2 de marzo	160,000.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00267	28/02/2025	Asociación De Levantamiento De Pesas Del Estado De México	Pago de factura 1533fb, jueceo de etapa estatal de levantamiento de pesas	15,000.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00378	20/03/2025	Juan Salvador Ochoa Domínguez	Pago de factura 48, estatal de ciclismo de ruta	61,874.40
3821	Gastos de orden social y cultural	E00379	20/03/2025	Juan Salvador Ochoa Domínguez	Pago de factura 49, selectivo estatal de ciclismo de montaña	78,578.40
3821	Gastos de orden social y cultural	E00380	20/03/2025	Juan Salvador Ochoa Domínguez	Pago de factura 47, gastos para selectivo estatal de ciclismo contra reloj	59,554.40
3821	Gastos de orden social y cultural	E00579	16/04/2025	Juan Salvador Ochoa Domínguez	Pago de factura 63, insumos para estatal de atletismo	176,784.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00580	16/04/2025	Federación Mexicana De Softbol	Pago de factura 612, jueceo de macro regional de base ball 5	15,000.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00601	21/04/2025	Instituto Del Deporte Del Estado De Yucatán	Pago de factura afad1108, jueceo de disciplina de box, en etapa macroregional de olimpiada 2025	10,000.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00614	23/04/2025	Asespri Ethernet, S.A. De C.V	Pago de factura 913, servicio de internet para evento de clase masiva	6,960.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00707	25/04/2025	Instituto Mexicano Del Seguro Social	Pago de factura cvma1668, pista atlética	75,000.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00710	28/04/2025	Juan Gabriel Licona Badillo	Pago de factura 21803, marcador para tenis	19,826.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00861	03/05/2025	Hugo Castillo Carmen	Pago de factura 9a3688, jueceo de etapa macroregional tenis	42,920.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00762	12/05/2025	Mundo De Arquería En México	Pago de factura c5fb6, logística y operación de copa presidente	348,000.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00766	14/05/2025	Miguel Ángel Piña Martínez	Pago de factura 126, spots para olimpiada 2025	13,920.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00801	16/05/2025	Asociación Breakin Mx Oficial	Pago de factura a20, jueceo de breaking, olimpiada nacional 2025	162,300.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00805	16/05/2025	Asociación En Veracruz De Tenis De Mesa	Pago de factura a53, jueceo de disciplina de tenis de mesa	153,750.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00814	20/05/2025	Asociación En Veracruz De Tenis De Mesa	Pago de factura a53, jueceo de disciplina de tenis de mesa	32,500.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00828	27/05/2025	Hugo Castillo Carmen	Pago de factura 32008b, pago de jueceo de disciplina de tenis de mesa	139,200.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00833	28/05/2025	Juan Salvador Ochoa Domínguez	Pago de factura 74, banderolas oficiales	34,800.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00836	28/05/2025	Juan Salvador Ochoa Domínguez	Pago de factura 25, insumos para reto tlaxcallán	20,880.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00839	29/05/2025	Asociación Deportiva Mexicana De Basquetbol	Pago de jueceo de baloncesto 3 x 3, olimpiada nacional	83,200.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E01124	10/06/2025	Tomas Isaac Salazar Crisostomo	Pago de alfombra de aserrín, gimnasia	11,000.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E01011	12/06/2025	Rótula, S.A. De C.V.	Pago de factura 16437, clase masiva de boxeo	276,972.04
3821	Gastos de orden social y cultural	E01063	17/06/2025	Miguel Ángel Piña Martínez	Pago de factura 127, realización y postproducción de 5 videos para redes sociales, junio	13,920.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E00989	09/05/2025	Tevilet	Pago de inauguración y producción de olimpiada 2025	10,000,000.00
3821	Gastos de orden social y cultural	E01187	25/06/2025	Tevilet	Pago de logística y producción deportiva de olimpiada 2025	1,000,000.00
SUBTOTAL						13,602,669.24
TOTAL						15,981,857.68