



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 07 DE FEBRERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO												
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																
CONTROL INTERNO																			
1	1	Oficio OFS/1988/2025	08/07/2025	OMISIÓN EN LA ENTREGA DE INFORMACIÓN Orden de auditoría de cumplimiento financiero y requerimiento de información			De la revisión a la información presentada por el Instituto Tlaxcalteca de la Juventud correspondiente al Anexo 1, solicitado mediante el oficio OFS/1988/2025 de fecha 08 de Julio de 2025 y remitida mediante oficio de contestación ITJ/261/2025 de fecha 23 de julio de 2025; se detectó que omitieron presentar información del numeral VI.3 Programa anual de adquisiciones.												
		Oficio ITJ/261/2025	23/07/2025	Oficio de contestación															
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículo 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 15 y 18 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 272 y 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																			
2	12	Póliza- C00257	04/04/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Compra de pasto natural puesto en tequio parque La America municipio Cuapiaxtla	16,008.00		De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud, correspondientes al periodo del 07 de febrero al 30 de junio de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/337/2025 de fecha 22 de julio de 2025 y remitidas mediante oficio ITJ/283/2025 de fecha 29 de julio del 2025, por la compra de pasto natural para diferentes sitios y parques ubicados en el municipio de Cuapiaxtla, por un importe total de \$24,012.00, erogados mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****5690 aperturada en la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a favor del proveedor AE industria forestal, agrícola y ganadera S.A. de C.V.; se detectó la falta de documentación justificativa, debido a que omiten integrar, requisición, acta entrega por parte del proveedor, croquis y ubicación donde incluya el área a cubrir, documentación que acredite la instalación, reportes de mantenimiento y reporte fotográfico previo y posterior a la instalación. Se detalla:												
		Póliza- C00258	04/04/2025	Compra de pasto natural puesto en tequio parque infantil, San Miguel, municipio Cuapiaxtla	16,008.00														
							<table><tr><th>Póliza</th><th>Referencia numérica y fecha de la transferencia</th><th>Folio y fecha del CFDI</th><th>Proveedor</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>C00257</td><td>20 04/04/2025</td><td>A34CFA40-1A73-4BF0-8F33-</td><td>AE industria forestal, agrícola y</td><td>Venta de pasto natural puesto en tequio en parque</td><td>8,004.00</td></tr></table>	Póliza	Referencia numérica y fecha de la transferencia	Folio y fecha del CFDI	Proveedor	Concepto	Importe	C00257	20 04/04/2025	A34CFA40-1A73-4BF0-8F33-	AE industria forestal, agrícola y	Venta de pasto natural puesto en tequio en parque	8,004.00
Póliza	Referencia numérica y fecha de la transferencia	Folio y fecha del CFDI	Proveedor	Concepto	Importe														
C00257	20 04/04/2025	A34CFA40-1A73-4BF0-8F33-	AE industria forestal, agrícola y	Venta de pasto natural puesto en tequio en parque	8,004.00														



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 07 DE FEBRERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA									
		Póliza- C00259	04/04/2025	Compra de pasto natural puesto en tequio cancha infantil, San Miguel, municipio Cuapiaxtla	16,008.00				6CE5FA07C870 04/04/2025	ganadera	la America en el municipio de Cuapiaxtla	
							C00258	21 04/04/2025	641B3685-C76C-4181-B0B6-202539B55C73 04/04/2025		Venta de pasto natural puesto en tequio en parque infantil, barrio San Miguel en el municipio de Cuapiaxtla	8,004.00
							C00259	22 04/04/2025	BEEE4389-AEE0-4D1E-B436-16B9C605D4DC 04/04/2025		Venta de pasto natural puesto en tequio en cancha infantil, barrio San Miguel en el municipio de Cuapiaxtla	8,004.00
		Total										
		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.									
3	13			FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA			De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Instituto Tlaxcalteca de la Juventud, correspondientes al periodo comprendido del 07 de febrero al 30 de junio de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/337/2025 de fecha 22 de julio de 2025 y proporcionadas a través del oficio ITJ/283/2025 de fecha 29 de julio de 2025, se detectó que devengaron \$135,216.06 por concepto de combustible, pagado mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****5690, apertura en la institución financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., a favor del proveedor Servicios Broxel, S.A.P.I. de C.V., sin embargo, se identifica, falta de documentación justificativa, en virtud de que omiten presentar el complemento de estado de cuenta de combustibles para monederos electrónicos autorizados por el SAT, en el que se incluya al menos para cada consumo lo siguiente: número de monedero, fecha y hora, cantidad de litros, tipo de combustible, precio unitario y clave en el RFC de la estación de servicios en la que se adquirió el combustible, en términos de la regla 2.7.1.8., así como el complemento de identificación de recurso y minuta de gastos por cuenta de terceros. Se detallan adquisiciones:					
		Póliza C00097	25/02/2025	Suministro de combustible para unidades del Instituto	105,544.20							
		Póliza C00339	30/04/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas correspondiente al mes de abril	53,767.80							
		Póliza C00400	20/05/2025	Suministro de combustible vehículos del Instituto	55,759.20							
		Póliza C00522	23/06/2025	Combustible del mes de junio	55,360.92							
				</								



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 07 DE FEBRERO AL 30 DE JUNIO

3/3