



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



ENTE FISCALIZABLE: PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS

RECOMENDACIONES (R)  
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

| Núm<br>Prog                         |                                                         | REFERENCIA                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCEPTO                                                      | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|----------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------|----------|-------------|---------------------|----------|--------|--------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------------------------|----------|-------------|--------------------------------------|-----------|--------|-------------------------------------------|------------|-------------|---------------------------------------------------------|------------|--------|---------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------------------------------------|-----------|-------------|---------------------------------------------|----------|--------|------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------|-----------|-------|--|------------|
|                                     |                                                         | PÓLIZA / DOCUMENTO                           | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS |                                                         |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 1                                   | 3                                                       |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | OBLIGACIONES FINANCIERAS CONTRAÍDAS CON LIQUIDEZ PARA SU PAGO |                 |                            | <p>De la revisión y análisis a los saldos reportados en la balanza de comprobación de <b>Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala</b> al 31 de diciembre de 2025, emanada del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.NET, misma que fue solicitada mediante requerimiento de información DAEE/059/2026 de fecha 19 de enero de 2026, y remitida mediante oficio PCET/DG/044/2026 de fecha 29 de enero de 2026, registra saldo en la cuenta "<b>2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>" por <b>\$321,954.92</b>, el cual corresponde a obligaciones financieras contraídas en el <b>ejercicio</b>; de lo anterior, se determina que deberán efectuar, de ser procedente, el pago de sus compromisos contraídos, derivado a que el Ente Público cuenta con liquidez para cubrir el saldo de los pasivos, en virtud de que el saldo en bancos asciende a <b>\$537,099,052.77</b>, por lo que deberá remitir evidencia documental que acredite el pago y/o depuración de los pasivos reconocidos en la información financiera.</p> <p>Se detalla:</p> <table><tr><th>Cuenta Contable</th><th>Descripción</th><th>Saldo al 31 de diciembre de 2025</th></tr><tr><td>2111-1</td><td>Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP</td><td>6,442.56</td></tr><tr><td>2111-1-1132</td><td>Sueldos al personal</td><td>6,442.56</td></tr><tr><td>2111-3</td><td>Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP</td><td>23,688.58</td></tr><tr><td>2111-3-1322</td><td>Prima vacacional al personal</td><td>3,865.54</td></tr><tr><td>2111-3-1327</td><td>Gratificación fin de año al personal</td><td>19,823.04</td></tr><tr><td>2111-4</td><td>Seguridad Social y Seguros por pagar a CP</td><td>197,348.82</td></tr><tr><td>2111-4-1417</td><td>Servicio médico funcionarios y personal de la dirección</td><td>197,348.82</td></tr><tr><td>2111-5</td><td>Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP</td><td>83,428.28</td></tr><tr><td>2111-5-1522</td><td>Indemnización y liquidación al personal</td><td>78,502.50</td></tr><tr><td>2111-5-1597</td><td>Despensa especial de fin de año al personal</td><td>4,925.78</td></tr><tr><td>2111-6</td><td>Estímulos a servidores públicos por pagar a CP</td><td>11,046.68</td></tr><tr><td>2111-6-1711</td><td>Estímulos por años de servicio</td><td>11,046.68</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>321,954.92</td></tr></table> | Cuenta Contable | Descripción | Saldo al 31 de diciembre de 2025 | 2111-1 | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP | 6,442.56 | 2111-1-1132 | Sueldos al personal | 6,442.56 | 2111-3 | Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP | 23,688.58 | 2111-3-1322 | Prima vacacional al personal | 3,865.54 | 2111-3-1327 | Gratificación fin de año al personal | 19,823.04 | 2111-4 | Seguridad Social y Seguros por pagar a CP | 197,348.82 | 2111-4-1417 | Servicio médico funcionarios y personal de la dirección | 197,348.82 | 2111-5 | Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP | 83,428.28 | 2111-5-1522 | Indemnización y liquidación al personal | 78,502.50 | 2111-5-1597 | Despensa especial de fin de año al personal | 4,925.78 | 2111-6 | Estímulos a servidores públicos por pagar a CP | 11,046.68 | 2111-6-1711 | Estímulos por años de servicio | 11,046.68 | Total |  | 321,954.92 |
|                                     |                                                         | Cuenta Contable                              | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Saldo al 31 de diciembre de 2025                              |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
|                                     |                                                         | 2111-1                                       | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,442.56                                                      |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-1-1132                         | Sueldos al personal                                     | 6,442.56                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-3                              | Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP  | 23,688.58                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-3-1322                         | Prima vacacional al personal                            | 3,865.54                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-3-1327                         | Gratificación fin de año al personal                    | 19,823.04                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-4                              | Seguridad Social y Seguros por pagar a CP               | 197,348.82                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-4-1417                         | Servicio médico funcionarios y personal de la dirección | 197,348.82                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-5                              | Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP | 83,428.28                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-5-1522                         | Indemnización y liquidación al personal                 | 78,502.50                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-5-1597                         | Despensa especial de fin de año al personal             | 4,925.78                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-6                              | Estímulos a servidores públicos por pagar a CP          | 11,046.68                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| 2111-6-1711                         | Estímulos por años de servicio                          | 11,046.68                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| Total                               |                                                         | 321,954.92                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| Balanza de Comprobación             | 31/12/2025                                              | Bancos/Tesorería                             | 537,099,052.77                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
| Balanza de Comprobación             | 31/12/2025                                              | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 321,954.92                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |             |                                  |        |                                                                |          |             |                     |          |        |                                                        |           |             |                              |          |             |                                      |           |        |                                           |            |             |                                                         |            |        |                                                         |           |             |                                         |           |             |                                             |          |        |                                                |           |             |                                |           |       |  |            |
|                                     |                                                         | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA                      | Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 112 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 4 y 8 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: PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS

RECOMENDACIONES (R)  
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

| Núm<br>Prog   | Núm<br>Obs                                                             | REFERENCIA              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCEPTO                                                                          | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|----------|---------------|----------------------------------|----------|---------------|----------------------|----------|---------------|-------------------|------------|---------------|----------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------------------------------------------------------------|----------|-------|--|--------------|
|               |                                                                        | PÓLIZA / DOCUMENTO      | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                   |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
| 2             | 4                                                                      | Balanza de Comprobación | 31/12/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | OBLIGACIONES FINANCIERAS CONTRAÍDAS CON LIQUIDEZ PARA SU PAGO<br>Bancos/Tesorería | 537,099,052.77  |                            | <p>De la revisión y análisis a los saldos reportados en la balanza de comprobación de <b>Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala</b> al 31 de diciembre de 2025, emanada del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.NET, misma que fue solicitada mediante requerimiento de información DAEE/059/2026 de fecha 19 de enero de 2026, y remitida mediante oficio PCET/DG/044/2026 de fecha 29 de enero de 2026, registra saldo en la cuenta "<b>2112 Proveedores por pagar a corto plazo</b>" por <b>\$4,508,716.70</b>, saldo que corresponde a obligaciones financieras generadas en el <b>ejercicio</b>, de lo anterior, se determina que deberán efectuar, de ser procedente, el pago de sus compromisos contraídos a favor de los proveedores, derivado a que el Ente Público cuenta con liquidez para cubrir el saldo de los pasivos, en virtud de que el saldo en bancos asciende a <b>\$537,099,052.77</b>, cabe resaltar que los importes por <b>retenciones</b> deben ser enterados en tiempo y forma, ya que por su naturaleza causan recargos y actualizaciones, siendo responsabilidad de los servidores públicos encargados del manejo y administración de los recursos, realizar el entero en apego a la normativa, por lo que deberá remitir evidencia documental que acredite el pago y/o depuración de los pasivos reconocidos en la información financiera.</p> <p>Asimismo por lo que corresponde a la cuenta 2112-1-000560 Sentencias y resoluciones por autoridad competente omiten presentar evidencia que acredite la integración del saldo reportado, así como documentar las acciones realizadas para su disminución.</p> <p>Se detalla:</p> <table><tr><th>Cuenta</th><th>Descripción</th><th>Saldo al 31 de diciembre de 2025</th></tr><tr><td>2112-1-000021</td><td>Teléfonos de México S.A. de C.V.</td><td>4,756.00</td></tr><tr><td>2112-1-000022</td><td>Comisión federal de electricidad</td><td>5,775.00</td></tr><tr><td>2112-1-000387</td><td>Yoshelin Soria López</td><td>3,200.00</td></tr><tr><td>2112-1-000612</td><td>Obed Cuateta Melo</td><td>284,200.00</td></tr><tr><td>2112-1-000560</td><td>Sentencias y resoluciones por autoridad competente</td><td>4,209,402.59</td></tr><tr><td>2112-3981</td><td>Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral</td><td>1,383.11</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>4,508,716.70</td></tr></table> | Cuenta | Descripción | Saldo al 31 de diciembre de 2025 | 2112-1-000021 | Teléfonos de México S.A. de C.V. | 4,756.00 | 2112-1-000022 | Comisión federal de electricidad | 5,775.00 | 2112-1-000387 | Yoshelin Soria López | 3,200.00 | 2112-1-000612 | Obed Cuateta Melo | 284,200.00 | 2112-1-000560 | Sentencias y resoluciones por autoridad competente | 4,209,402.59 | 2112-3981 | Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral | 1,383.11 | Total |  | 4,508,716.70 |
|               |                                                                        | Cuenta                  | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Saldo al 31 de diciembre de 2025                                                  |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
|               |                                                                        | 2112-1-000021           | Teléfonos de México S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4,756.00                                                                          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
| 2112-1-000022 | Comisión federal de electricidad                                       | 5,775.00                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                   |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
| 2112-1-000387 | Yoshelin Soria López                                                   | 3,200.00                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                   |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
| 2112-1-000612 | Obed Cuateta Melo                                                      | 284,200.00              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                   |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
| 2112-1-000560 | Sentencias y resoluciones por autoridad competente                     | 4,209,402.59            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                   |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
| 2112-3981     | Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral | 1,383.11                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                   |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
| Total         |                                                                        | 4,508,716.70            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                   |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
|               |                                                                        | Balanza de Comprobación | 31/12/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Proveedores por pagar a corto plazo                                               | 4,508,716.70,   |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |             |                                  |               |                                  |          |               |                                  |          |               |                      |          |               |                   |            |               |                                                    |              |           |                                                                        |          |       |  |              |
|               |                                                                        | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA | Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 112 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 4 y 8 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: PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS

RECOMENDACIONES (R)  
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

| Núm<br>Prog             | Núm<br>Obs                               | REFERENCIA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCEPTO                                                                              | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |          |                 |         |           |                          |            |           |           |                                          |            |            |           |              |            |           |       |  |  |            |
|-------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|-----------------|---------|-----------|--------------------------|------------|-----------|-----------|------------------------------------------|------------|------------|-----------|--------------|------------|-----------|-------|--|--|------------|
|                         |                                          | PÓLIZA / DOCUMENTO                               | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                       |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |          |                 |         |           |                          |            |           |           |                                          |            |            |           |              |            |           |       |  |  |            |
| 3                       | 5                                        | Balanza de Comprobación                          | 31/12/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | OBLIGACIONES FINANCIERAS CONTRAÍDAS CON LIQUIDEZ PARA SU PAGO<br><br>Bancos/Tesorería | 537,099,052.77  |                            | De la revisión y análisis a los saldos reportados en la balanza de comprobación de <b>Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala</b> al 31 de diciembre de 2025, emanada del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.NET, misma que fue solicitada mediante requerimiento de información DAEE/059/2026 de fecha 19 de enero de 2026, y remitida mediante oficio PCET/DG/044/2026 de fecha 29 de enero de 2026, muestra <b>saldo</b> en la cuenta " <b>2115 Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo</b> " por <b>\$8,213,165.63</b> , de los cuales <b>\$906,541.20</b> corresponden a obligaciones financieras contraídas en el <b>ejercicio</b> , de los cuales el Ente Público omitió presentar las acciones que han realizado para dar cumplimiento a sus cargas financieras a corto plazo, ante terceros correspondientes, por lo que deberá realizar el pago correspondiente en virtud a que el ente publico cuenta con liquidez para hacer frente a estas obligaciones.<br>Se detalla saldo que corresponde al ejercicio: <table><tr><th>Cuenta</th><th>Concepto</th><th>Fecha del Saldo</th><th>Importe</th></tr><tr><td>2115-4525</td><td>Cuota despensa Jubilados</td><td>31/12/2025</td><td>14,404.13</td></tr><tr><td>2115-4591</td><td>Gastos médicos a Jubilados y Pensionados</td><td>31/12/2025</td><td>851,803.47</td></tr><tr><td>2115-4592</td><td>Pago póstumo</td><td>31/12/2025</td><td>40,333.60</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>906,541.20</td></tr></table> | Cuenta | Concepto | Fecha del Saldo | Importe | 2115-4525 | Cuota despensa Jubilados | 31/12/2025 | 14,404.13 | 2115-4591 | Gastos médicos a Jubilados y Pensionados | 31/12/2025 | 851,803.47 | 2115-4592 | Pago póstumo | 31/12/2025 | 40,333.60 | Total |  |  | 906,541.20 |
|                         |                                          | Cuenta                                           | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fecha del Saldo                                                                       | Importe         |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |          |                 |         |           |                          |            |           |           |                                          |            |            |           |              |            |           |       |  |  |            |
|                         |                                          | 2115-4525                                        | Cuota despensa Jubilados                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 31/12/2025                                                                            | 14,404.13       |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |          |                 |         |           |                          |            |           |           |                                          |            |            |           |              |            |           |       |  |  |            |
| 2115-4591               | Gastos médicos a Jubilados y Pensionados | 31/12/2025                                       | 851,803.47                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                       |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |          |                 |         |           |                          |            |           |           |                                          |            |            |           |              |            |           |       |  |  |            |
| 2115-4592               | Pago póstumo                             | 31/12/2025                                       | 40,333.60                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                       |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |          |                 |         |           |                          |            |           |           |                                          |            |            |           |              |            |           |       |  |  |            |
| Total                   |                                          |                                                  | 906,541.20                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                       |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |          |                 |         |           |                          |            |           |           |                                          |            |            |           |              |            |           |       |  |  |            |
| Balanza de Comprobación | 31/12/2025                               | Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo | 8,213,165.63                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                       |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |          |                 |         |           |                          |            |           |           |                                          |            |            |           |              |            |           |       |  |  |            |
|                         |                                          | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA                          | Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 112 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 4 y 8 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: PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS

RECOMENDACIONES (R)  
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

| REFERENCIA              |                                                                                  | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | IMPORTE (\$)                                 | MONTO OBSERVADO (\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|---------|-----------|----------------------------------------------|---------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|------------------------------------------------------|--------|-----------|---------------------|-----------|-----------|------------------------------|-------|-----------|------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------------------|---------------|-----------|---------------------|---------------|-----------|--------------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------------------------------------|---------------|-----------|--------------------------------------|---------------|-------|--|---------------|-----------------|---------------------|-----------|-----------|----------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|------------------------------------------------------|--------|-----------|-------------------------------------|---------------|-----------|---------------------|---------------|-----------|--------------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------------------------------------|---------------|-----------|--------------------------------------|---------------|-------|--|---------------|
| Núm Prog                | Núm Obs                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                              |                      |                           | PÓLIZA / DOCUMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | FECHA           |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 4                       | 7                                                                                | Balanza de Comprobación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 31/12/2025                                   | Bancos/Tesorería     | 537,099,052.77            | <div>De la revisión y análisis a los saldos reportados en la balanza de comprobación de <b>Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala</b> al 31 de diciembre de 2025, emanada del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.NET, misma que fue solicitada mediante requerimiento de información DAEE/059/2026 de fecha 19 de enero de 2026, y remitida mediante oficio PCET/DG/044/2026 de fecha 29 de enero de 2026, registran saldo en la cuenta <b>2120 "Documentos por pagar a corto plazo"</b> por <b>\$91,254,690.68</b>, de los cuales <b>\$80,953,316.03</b>, corresponden a obligaciones financieras contraídas durante el <b>ejercicio</b>, de lo anterior, se determina que deberán efectuar de ser procedente, el pago de sus compromisos contraídos, derivado de que el Ente Público cuenta con liquidez para cubrir el saldo de los pasivos, en virtud a que el saldo en bancos asciende a <b>\$537,099,052.77</b>, por lo que deberá remitir evidencia documental que acredite el pago y/o depuración de los pasivos reconocidos en la información financiera.</div> <div>Se detalla saldo al 31 diciembre de 2025:</div> <table><thead><tr><th>Cuenta Contable</th><th>Nombre de la cuenta</th><th>Importe</th></tr></thead><tbody><tr><td>2129-1-01</td><td>Pagos retenidos por falta de firma de nómina</td><td>12,015,624.21</td></tr><tr><td>2129-1-10</td><td>Provisión de descuento por pago indebido ejercicio 2022 de Eulalia Morales Pluma</td><td>5,332.30</td></tr><tr><td>2129-1-13</td><td>Provisión recuperaciones crédito personal rojo DPCET</td><td>(0.01)</td></tr><tr><td>2129-1-31</td><td>Pensión alimenticia</td><td>95,502.72</td></tr><tr><td>2129-2-08</td><td>Cuotas sindicales sección 55</td><td>40.00</td></tr><tr><td>2129-4-01</td><td>Jesús Ricardo Xicohtencatl Ramirez</td><td>38,948.32</td></tr><tr><td>2129-4-05</td><td>Gasto médico 2022 folio 1, 2, 3 y 4</td><td>10,560,787.86</td></tr><tr><td>2129-4-10</td><td>Provisión libro "B"</td><td>28,901,246.48</td></tr><tr><td>2129-4-11</td><td>Provisión de intereses de fondo de inversión libro "b"</td><td>18,127,409.27</td></tr><tr><td>2129-4-12</td><td>Provisión de intereses fondos inversión 75%</td><td>10,971,098.89</td></tr><tr><td>2129-4-13</td><td>Provisión de fondos de inversión 25%</td><td>10,538,700.64</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>91,254,690.68</td></tr></tbody></table> <div>Se desglosa lo correspondiente a la integración de las obligaciones financieras contraídas del ejercicio:</div> <table><thead><tr><th>Cuenta Contable</th><th>Nombre de la cuenta</th><th>Ejercicio</th></tr></thead><tbody><tr><td>2129-1-01</td><td>Pagos retenidos por falta de firma de nómina</td><td>1,848,740.60</td></tr><tr><td>2129-1-10</td><td>Provisión de descuento por pago indebido ejercicio 2022 de Eulalia Morales Pluma</td><td>5,332.30</td></tr><tr><td>2129-1-13</td><td>Provisión recuperaciones crédito personal rojo DPCET</td><td>(0.01)</td></tr><tr><td>2129-4-05</td><td>Gasto médico 2022 folio 1, 2, 3 y 4</td><td>10,560,787.86</td></tr><tr><td>2129-4-10</td><td>Provisión libro "B"</td><td>28,901,246.48</td></tr><tr><td>2129-4-11</td><td>Provisión de intereses de fondo de inversión libro "b"</td><td>18,127,409.27</td></tr><tr><td>2129-4-12</td><td>Provisión de intereses fondos inversión 75%</td><td>10,538,700.64</td></tr><tr><td>2129-4-13</td><td>Provisión de fondos de inversión 25%</td><td>10,971,098.89</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>80,953,316.03</td></tr></tbody></table> | Cuenta Contable | Nombre de la cuenta | Importe | 2129-1-01 | Pagos retenidos por falta de firma de nómina | 12,015,624.21 | 2129-1-10 | Provisión de descuento por pago indebido ejercicio 2022 de Eulalia Morales Pluma | 5,332.30 | 2129-1-13 | Provisión recuperaciones crédito personal rojo DPCET | (0.01) | 2129-1-31 | Pensión alimenticia | 95,502.72 | 2129-2-08 | Cuotas sindicales sección 55 | 40.00 | 2129-4-01 | Jesús Ricardo Xicohtencatl Ramirez | 38,948.32 | 2129-4-05 | Gasto médico 2022 folio 1, 2, 3 y 4 | 10,560,787.86 | 2129-4-10 | Provisión libro "B" | 28,901,246.48 | 2129-4-11 | Provisión de intereses de fondo de inversión libro "b" | 18,127,409.27 | 2129-4-12 | Provisión de intereses fondos inversión 75% | 10,971,098.89 | 2129-4-13 | Provisión de fondos de inversión 25% | 10,538,700.64 | Total |  | 91,254,690.68 | Cuenta Contable | Nombre de la cuenta | Ejercicio | 2129-1-01 | Pagos retenidos por falta de firma de nómina | 1,848,740.60 | 2129-1-10 | Provisión de descuento por pago indebido ejercicio 2022 de Eulalia Morales Pluma | 5,332.30 | 2129-1-13 | Provisión recuperaciones crédito personal rojo DPCET | (0.01) | 2129-4-05 | Gasto médico 2022 folio 1, 2, 3 y 4 | 10,560,787.86 | 2129-4-10 | Provisión libro "B" | 28,901,246.48 | 2129-4-11 | Provisión de intereses de fondo de inversión libro "b" | 18,127,409.27 | 2129-4-12 | Provisión de intereses fondos inversión 75% | 10,538,700.64 | 2129-4-13 | Provisión de fondos de inversión 25% | 10,971,098.89 | Total |  | 80,953,316.03 |
|                         |                                                                                  | Cuenta Contable                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nombre de la cuenta                          | Importe              |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
|                         |                                                                                  | 2129-1-01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Pagos retenidos por falta de firma de nómina | 12,015,624.21        |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-1-10               | Provisión de descuento por pago indebido ejercicio 2022 de Eulalia Morales Pluma | 5,332.30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-1-13               | Provisión recuperaciones crédito personal rojo DPCET                             | (0.01)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-1-31               | Pensión alimenticia                                                              | 95,502.72                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-2-08               | Cuotas sindicales sección 55                                                     | 40.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-01               | Jesús Ricardo Xicohtencatl Ramirez                                               | 38,948.32                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-05               | Gasto médico 2022 folio 1, 2, 3 y 4                                              | 10,560,787.86                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-10               | Provisión libro "B"                                                              | 28,901,246.48                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-11               | Provisión de intereses de fondo de inversión libro "b"                           | 18,127,409.27                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-12               | Provisión de intereses fondos inversión 75%                                      | 10,971,098.89                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-13               | Provisión de fondos de inversión 25%                                             | 10,538,700.64                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| Total                   |                                                                                  | 91,254,690.68                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| Cuenta Contable         | Nombre de la cuenta                                                              | Ejercicio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-1-01               | Pagos retenidos por falta de firma de nómina                                     | 1,848,740.60                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-1-10               | Provisión de descuento por pago indebido ejercicio 2022 de Eulalia Morales Pluma | 5,332.30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-1-13               | Provisión recuperaciones crédito personal rojo DPCET                             | (0.01)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-05               | Gasto médico 2022 folio 1, 2, 3 y 4                                              | 10,560,787.86                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-10               | Provisión libro "B"                                                              | 28,901,246.48                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-11               | Provisión de intereses de fondo de inversión libro "b"                           | 18,127,409.27                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-12               | Provisión de intereses fondos inversión 75%                                      | 10,538,700.64                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| 2129-4-13               | Provisión de fondos de inversión 25%                                             | 10,971,098.89                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| Total                   |                                                                                  | 80,953,316.03                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                      |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                     |         |           |                                              |               |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                     |           |           |                              |       |           |                                    |           |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |                 |                     |           |           |                                              |              |           |                                                                                  |          |           |                                                      |        |           |                                     |               |           |                     |               |           |                                                        |               |           |                                             |               |           |                                      |               |       |  |               |
| NORMATIVIDAD INCUMPLIDA |                                                                                  | Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 112 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 4 y 8 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: PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS

RECOMENDACIONES (R)  
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

| Núm<br>Prog                                                                                | Núm<br>Obs | REFERENCIA                           |                                                                                                                                  | CONCEPTO                                                                                                                           | IMPORTE<br>(\$)                                  | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                            |            | PÓLIZA / DOCUMENTO                   | FECHA                                                                                                                            |                                                                                                                                    |                                                  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| PERSPECTIVA DE GÉNERO, PREVENCIÓN Y ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA EN CONTRA DE LAS MUJERES. |            |                                      |                                                                                                                                  |                                                                                                                                    |                                                  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 5                                                                                          | 10         | Oficio DAEE/449/2025                 | 04/09/2025                                                                                                                       | FORTALECIMIENTO EN MATERIA DE IGUALDAD, PERSPECTIVA DE GÉNERO, PREVENCIÓN Y ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA EN CONTRA DE LAS MUJERES. |                                                  |                            | De la revisión y análisis al Cuestionario de Perspectiva de Género e información, requerida mediante oficio DAEE/449/2025 de fecha 04 de septiembre de 2025 y atendido a través del oficio PCET/DG/558/2025 de fecha 08 de septiembre de 2025, se detectó que <b>remiten</b> lista de asistencia de capacitaciones en "Igualdad de Genero" llevadas a cabo los días 11 y 12 de abril de 2024, capacitación en "Protocolo para la prevención, atención y sanción de hostigamiento sexual y acoso sexual" el día 14 de febrero de 2024 y capacitación en "Nuevas prácticas para la igualdad en el servicio publico" el día 29 de noviembre de 2024, las cuales no corresponden al ejercicio 2025, por lo anterior, no remiten evidencia documental de llevar a cabo la realización de <b>cursos de capacitación</b> en materia de discriminación y género que fomentan la <b>"Igualdad de Género"</b> y <b>“Prevención, erradicación de la violencia en contra de las mujeres”</b> . |
|                                                                                            |            |                                      |                                                                                                                                  |                                                                                                                                    |                                                  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                            |            | Oficio de respuesta PCET/DG/558/2025 | 08/09/2025                                                                                                                       | Requerimiento de información                                                                                                       | Cuestionario en materia de Perspectiva de Género |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                            |            | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA              | Artículos 33 fracción II de la Ley que Garantiza el Acceso a las Mujeres a una Vida Libre de Violencia en el Estado de Tlaxcala. |                                                                                                                                    |                                                  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 5 TOTAL DE OBSERVACIONES.                                                                  |            |                                      |                                                                                                                                  |                                                                                                                                    |                                                  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |