



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

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

| Núm<br>Prog                                        |            | REFERENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                | CONCEPTO                                                               | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
|----------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--|--|--|--------|-------|----------|---------|--------|------------|------------------------------|----------------|--------|------------|-------------------------------|----------------|--------|------------|------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|--|--|--|--------|-------|----------|---------|--------|------------|------------------------------|----------------|--------|------------|-------------------------------|----------------|--------|------------|------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|--|--|--|--------|-------|----------|---------|--------|------------|------------------------------|---------------|--------|------------|-------------------------------|---------------|--------|------------|------------------------------|---------------|------------------------------------------------|--|--|----------------|-----------------------------------------------|--|--|----------------|
|                                                    |            | PÓLIZA / DOCUMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | FECHA          |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| CONTROL INTERNO                                    |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| 1                                                  | 1          | Póliza I01000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30/05/2025     | FALTA DE DISPOSICIONES ADMINISTRATIVAS<br>Venta de fondos de inversión | 162,763,046.21  |                            | De la revisión, análisis y verificación a los estados de cuenta de <b>Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala</b> , por el periodo comprendido del 07 de mayo al 30 de junio de 2025, así como de la revisión a la información financiera que fue remitida por el ente a través de la presentación de cuenta pública, se observó que efectuaron operaciones por compra venta de inversiones de las cuentas bancarias *****5121, *****2260 y *****8602 todas aperturadas en la institución financiera BBVA México S.A., detectándose que <b>el Ente Público, no cuenta con Lineamientos de la Inversión de Reservas a que se refiere el artículo 20 de la Ley de Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala para realizar este tipo de operaciones.</b><br><br>En este sentido, la Directora General, así como los integrantes del Consejo Directivo de PCET, incurrn en responsabilidad al no apegarse y dar cumplimiento a lo establecido en la Ley de Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala, por cuanto se refiere a que serán responsables de vigilar que la institución opere de acuerdo a lo establecido en Ley, además de que serán responsables de emitir los lineamientos necesarios y establecer procedimientos para el adecuado funcionamiento de la institución.<br>Se muestra: <table><tr><th colspan="4">BBVA *****5121 Compra-Venta de Fondos de Inversión</th></tr><tr><th>Póliza</th><th>Fecha</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>I01000</td><td>30/05/2025</td><td>Venta de fondos de inversión</td><td>162,763,046.21</td></tr><tr><td>C00627</td><td>02/06/2025</td><td>Compra de fondos de inversión</td><td>167,711,974.53</td></tr><tr><td>I01157</td><td>27/06/2025</td><td>Venta de fondos de inversión</td><td>168,684,031.31</td></tr><tr><th colspan="4">BBVA *****2260 Compra-Venta de Fondos de Inversión</th></tr><tr><th>Póliza</th><th>Fecha</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>I01002</td><td>30/05/2025</td><td>Venta de fondos de inversión</td><td>125,071,035.72</td></tr><tr><td>C00625</td><td>02/06/2025</td><td>Compra de fondos de inversión</td><td>128,676,982.39</td></tr><tr><td>I01162</td><td>27/06/2025</td><td>Venta de fondos de inversión</td><td>128,676,982.39</td></tr><tr><th colspan="4">BBVA *****8602 Compra-Venta de Fondos de Inversión</th></tr><tr><th>Póliza</th><th>Fecha</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>I01001</td><td>30/05/2025</td><td>Venta de fondos de inversión</td><td>76,172,065.04</td></tr><tr><td>C00626</td><td>02/06/2025</td><td>Compra de fondos de inversión</td><td>77,341,952.25</td></tr><tr><td>I01161</td><td>27/06/2025</td><td>Venta de fondos de inversión</td><td>77,780,010.20</td></tr><tr><td colspan="3">Importe total de Compra de fondos de inversión</td><td>373,730,909.17</td></tr><tr><td colspan="3">Importe total de Venta de fondos de inversión</td><td>739,147,170.87</td></tr></table> | BBVA *****5121 Compra-Venta de Fondos de Inversión |  |  |  | Póliza | Fecha | Concepto | Importe | I01000 | 30/05/2025 | Venta de fondos de inversión | 162,763,046.21 | C00627 | 02/06/2025 | Compra de fondos de inversión | 167,711,974.53 | I01157 | 27/06/2025 | Venta de fondos de inversión | 168,684,031.31 | BBVA *****2260 Compra-Venta de Fondos de Inversión |  |  |  | Póliza | Fecha | Concepto | Importe | I01002 | 30/05/2025 | Venta de fondos de inversión | 125,071,035.72 | C00625 | 02/06/2025 | Compra de fondos de inversión | 128,676,982.39 | I01162 | 27/06/2025 | Venta de fondos de inversión | 128,676,982.39 | BBVA *****8602 Compra-Venta de Fondos de Inversión |  |  |  | Póliza | Fecha | Concepto | Importe | I01001 | 30/05/2025 | Venta de fondos de inversión | 76,172,065.04 | C00626 | 02/06/2025 | Compra de fondos de inversión | 77,341,952.25 | I01161 | 27/06/2025 | Venta de fondos de inversión | 77,780,010.20 | Importe total de Compra de fondos de inversión |  |  | 373,730,909.17 | Importe total de Venta de fondos de inversión |  |  | 739,147,170.87 |
|                                                    |            | BBVA *****5121 Compra-Venta de Fondos de Inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
|                                                    |            | Póliza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fecha          | Concepto                                                               | Importe         |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
|                                                    |            | I01000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 30/05/2025     | Venta de fondos de inversión                                           | 162,763,046.21  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
|                                                    |            | C00627                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 02/06/2025     | Compra de fondos de inversión                                          | 167,711,974.53  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
|                                                    |            | I01157                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 27/06/2025     | Venta de fondos de inversión                                           | 168,684,031.31  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
|                                                    |            | BBVA *****2260 Compra-Venta de Fondos de Inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
|                                                    |            | Póliza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fecha          | Concepto                                                               | Importe         |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
|                                                    |            | I01002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 30/05/2025     | Venta de fondos de inversión                                           | 125,071,035.72  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
|                                                    |            | C00625                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 02/06/2025     | Compra de fondos de inversión                                          | 128,676,982.39  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| I01162                                             | 27/06/2025 | Venta de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 128,676,982.39 |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| BBVA *****8602 Compra-Venta de Fondos de Inversión |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Póliza                                             | Fecha      | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Importe        |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| I01001                                             | 30/05/2025 | Venta de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 76,172,065.04  |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| C00626                                             | 02/06/2025 | Compra de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 77,341,952.25  |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| I01161                                             | 27/06/2025 | Venta de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 77,780,010.20  |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Importe total de Compra de fondos de inversión     |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 373,730,909.17 |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Importe total de Venta de fondos de inversión      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 739,147,170.87 |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Póliza C00627                                      | 02/06/2025 | Compra de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 167,711,974.53 |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Póliza I01157                                      | 27/06/2025 | Venta de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 168,684,031.31 |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Póliza I01002                                      | 30/05/2025 | Venta de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 125,071,035.72 |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Póliza C00625                                      | 02/06/2025 | Compra de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 128,676,982.39 |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Póliza I01162                                      | 27/06/2025 | Venta de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 128,676,982.39 |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Póliza I01001                                      | 30/05/2025 | Venta de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 76,172,065.04  |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Póliza C00626                                      | 02/06/2025 | Compra de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 77,341,952.25  |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| Póliza I01161                                      | 27/06/2025 | Venta de fondos de inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 77,780,010.20  |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |
| NORMATIVIDAD INCUMPLIDA                            |            | Artículos 302 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 18, 19 y 20 de la Ley de Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala, 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 10, 11 fracción VIII y 20 fracción VIII del Reglamento Interior de Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala y apartado 8, numeral 1 fracción VIII, 3 fracciones VII y VIII, y 3.1 fracción V del Manual de Organización de Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala. |                |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |                |        |            |                               |                |        |            |                              |                |                                                    |  |  |  |        |       |          |         |        |            |                              |               |        |            |                               |               |        |            |                              |               |                                                |  |  |                |                                               |  |  |                |



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

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

| Núm<br>Prog                                                       |                 | REFERENCIA         |            | CONCEPTO                                                                                            | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|---------|----------|---------|--------|----------|-------------|----------|----------|--------------|----------|----------|------|--------|----------|-----------|--------|---------|-------------|--------|---------|--------------|--------|----------|-----------------|--------|---------|--------|--------|----------|--------------|--------|----------|------------|--------|----------|-------------|--------|----------|--------------|----------|
|                                                                   |                 | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA      |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA |                 |                    |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 2                                                                 | 10              | Póliza C00559      | 15/05/2025 | FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA<br><br>Compra de insumos para el personal y audiencias de PCET | 73,797.90       |                            | <p>De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto de <b>Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala</b>, por el periodo comprendido del 07 de mayo al 30 de junio de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/346/2025 de fecha 23 de julio de 2025 y proporcionadas a través del oficio PCET/DG/483/2025 de fecha 29 de julio de 2025, de la erogación realizada por <b>\$12,299.65</b> mediante transferencia electrónica con folio 0088158008 de fecha 15 de mayo de 2025, de fondos de la cuenta bancaria *****8733 aperturada en la Institución financiera BBVA México S.A, por la compra de distintos insumos para la realización de audiencias y reuniones, a favor del proveedor Nueva Wal Mart de México S. de R.L. de C.V., operación amparada con comprobante fiscal digital por internet de folio fiscal AAF5BC2D-278F-49AC-8626-5E2149F6F18D expedido con fecha 20 de mayo de 2025; se detectó que <b>omitieron</b> presentar como parte de la <b>documentación justificativa</b> evidencia de la realización de las audiencias y reuniones que generaron la erogación realizada y demás documentación que permita corroborar que las erogaciones se realizaron en cumplimiento de los objetivos y metas del ente público.</p> <p>Por lo anterior se presume, incumplimiento al artículo 10 fracción IV del Código de Ética de la Administración Pública Estatal que a la letra dice:</p> <p><b>Artículo 10.</b> Las personas servidoras públicas deben administrar y aplicar los recursos públicos con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, teniendo como objetivo fundamental lograr en todo momento los mejores resultados en el ejercicio de las funciones y desarrollo de las actividades que tengan encomendadas para beneficio de la sociedad.</p> <p>En cumplimiento a este principio, las personas servidoras públicas tienen prohibido incurrir en las conductas siguientes:</p> <p><b>IV. Autorizar o solicitar</b> la realización de <b>gastos innecesarios, injustificados o frívolos</b> con cargo al presupuesto asignado, incluidos los gastos de <b>cafetería, alimentos, confitería y similares</b> para beneficio de mandos directivos.<br/>Se detallan los productos adquiridos:</p> <table><tr><th>Cantidad</th><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr><tr><td>4 Piezas</td><td>MM Agua</td><td>375.99</td></tr><tr><td>5 Piezas</td><td>24/355 Adas</td><td>1,110.00</td></tr><tr><td>6 Piezas</td><td>24/355 MI CO</td><td>1,586.96</td></tr><tr><td>3 Piezas</td><td>Gabi</td><td>375.01</td></tr><tr><td>4 Piezas</td><td>Pekepakes</td><td>516.06</td></tr><tr><td>1 Pieza</td><td>Gall. Avena</td><td>145.00</td></tr><tr><td>1 Pieza</td><td>Abanico 490G</td><td>109.00</td></tr><tr><td>2 Piezas</td><td>Mnago enchilado</td><td>338.00</td></tr><tr><td>1 Pieza</td><td>Salmas</td><td>119.00</td></tr><tr><td>4 Piezas</td><td>Bombín c/cho</td><td>780.01</td></tr><tr><td>4 Piezas</td><td>Mini donas</td><td>368.05</td></tr><tr><td>3 Piezas</td><td>Cferegliofi</td><td>481.95</td></tr><tr><td>7 Piezas</td><td>Pistache sal</td><td>1,603.01</td></tr></table> | Cantidad | Descripción | Importe | 4 Piezas | MM Agua | 375.99 | 5 Piezas | 24/355 Adas | 1,110.00 | 6 Piezas | 24/355 MI CO | 1,586.96 | 3 Piezas | Gabi | 375.01 | 4 Piezas | Pekepakes | 516.06 | 1 Pieza | Gall. Avena | 145.00 | 1 Pieza | Abanico 490G | 109.00 | 2 Piezas | Mnago enchilado | 338.00 | 1 Pieza | Salmas | 119.00 | 4 Piezas | Bombín c/cho | 780.01 | 4 Piezas | Mini donas | 368.05 | 3 Piezas | Cferegliofi | 481.95 | 7 Piezas | Pistache sal | 1,603.01 |
| Cantidad                                                          | Descripción     | Importe            |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 4 Piezas                                                          | MM Agua         | 375.99             |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 5 Piezas                                                          | 24/355 Adas     | 1,110.00           |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 6 Piezas                                                          | 24/355 MI CO    | 1,586.96           |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 3 Piezas                                                          | Gabi            | 375.01             |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 4 Piezas                                                          | Pekepakes       | 516.06             |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 1 Pieza                                                           | Gall. Avena     | 145.00             |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 1 Pieza                                                           | Abanico 490G    | 109.00             |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 2 Piezas                                                          | Mnago enchilado | 338.00             |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 1 Pieza                                                           | Salmas          | 119.00             |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 4 Piezas                                                          | Bombín c/cho    | 780.01             |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 4 Piezas                                                          | Mini donas      | 368.05             |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 3 Piezas                                                          | Cferegliofi     | 481.95             |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |
| 7 Piezas                                                          | Pistache sal    | 1,603.01           |            |                                                                                                     |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |             |         |          |         |        |          |             |          |          |              |          |          |      |        |          |           |        |         |             |        |         |              |        |          |                 |        |         |        |        |          |              |        |          |            |        |          |             |        |          |              |          |



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

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

| Núm<br>Prog             | Núm<br>Obs                | REFERENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |           |
|-------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|
|                         |                           | PÓLIZA / DOCUMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | FECHA      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |           |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | 4 Piezas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Rico fiesta   | 819.93    |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | 2 Piezas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | MM Cacahuate  | 198.00    |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | 2 Piezas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | MM Almendras  | 709.98    |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | 2 Piezas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | MM Nuez india | 598.00    |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | 4 Piezas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | MM Mix nueces | 1,316.00  |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | 2 Piezas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | MM 1K Aran    | 250.20    |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | 1 Pieza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Orbit menta   | 108.00    |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | 1 Pieza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Pasitas       | 279.00    |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | 1 Pieza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Vero fuego    | 112.50    |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | Total                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | 12,299.65 |
|                         |                           | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            | Artículos 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 párrafo primero, 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 10 fracción IV del Código de Ética de la Administración Pública Estatal, 152 primer párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025 y 12 fracción IV del Acuerdo que Establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa. |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |           |
| 3                       | 12                        | Póliza C00637                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 03/06/2025 | FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA<br><br>Pago de gasolina para la distribución en monederos electrónicos del mes de junio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 100,454.40      |                            | De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas, con cargo al presupuesto del <b>Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala</b> , correspondientes al periodo comprendido del 07 de mayo al 30 de junio de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/346/2025 de fecha 23 de julio de 2025 y proporcionadas a través del oficio PCET/DG/483/2025 de fecha 29 de julio de 2025, por la <b>adquisición de combustible para las unidades vehiculares</b> propiedad del Pensiones, por <b>\$16,742.40</b> , pagado mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria ****8733 aperturada en la institución financiera BBVA México S.A., con número de referencia 1000000PD00918382278 de fecha 03 de junio de 2025, a favor del proveedor Efectivale S. de R.L. de C.V., soportada mediante comprobante fiscal digital por internet con número de folio fiscal 7c941466-116d-473d-85b4-e7f7f3047d79 de fecha 03 de junio de 2025; se detectó la <b>falta de documentación justificativa</b> en virtud de que omitieron <b>estados de cuenta de combustible para monederos electrónicos autorizados por el Servicio de Administración Tributaria</b> , mismo que deberán incluir al menos para cada consumo lo siguiente: número de monedero, fecha y hora, cantidad de litros, tipo de combustible, precio unitario y clave en el RFC de la estación de servicios en la que se adquirió el combustible, en apego a la regla 3.3.1.10 fracción III de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025. Lo anterior con la finalidad de cotejar que el combustible adquirido sea suministrado al parque vehicular de la Pensiones.<br>Se detalla: |               |           |
|                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            | <table><tr><th>Bitácora</th><th>Vehículo</th><th>Importe</th></tr><tr><td rowspan="4">Junio 2025.</td><td>Chevrolet 2022, XXP-853-C</td><td rowspan="4">16,742.40</td></tr><tr><td>Toyota 2021, XWR-550-C</td></tr><tr><td>Renault 2023, XXP-855-C</td></tr><tr><td>Nissan 2020, XWG-679-C</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bitácora      | Vehículo  |
| Bitácora                | Vehículo                  | Importe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |           |
| Junio 2025.             | Chevrolet 2022, XXP-853-C | 16,742.40                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |           |
|                         | Toyota 2021, XWR-550-C    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |           |
|                         | Renault 2023, XXP-855-C   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |           |
|                         | Nissan 2020, XWG-679-C    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |           |
| NORMATIVIDAD INCUMPLIDA |                           | Artículos 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 152 primer y segundo párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 12 fracción IV del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa, y Regla 3.3.1.10 fracción III de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025. |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |           |



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

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

| Núm<br>Prog               | Núm<br>Obs                                         | REFERENCIA                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | CONCEPTO                                                                                                                | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |                                          |                                                   |            |                  |                                          |                                                   |            |        |                                                    |                                            |              |            |       |       |     |        |                                                    |                                            |              |           |       |       |     |       |  |  |              |  |       |       |     |
|---------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|--------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|------------|-------|-------|-----|--------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|-----------|-------|-------|-----|-------|--|--|--------------|--|-------|-------|-----|
|                           |                                                    | PÓLIZA / DOCUMENTO                                                                   | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                          |                                                   |            |                  |                                          |                                                   |            |        |                                                    |                                            |              |            |       |       |     |        |                                                    |                                            |              |           |       |       |     |       |  |  |              |  |       |       |     |
| 4                         | 14                                                 | Póliza C00591                                                                        | 30/05/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA<br><br>Pago de la factura 24129 por servicio médico integral de JYP de abril 2025. | 16,828,453.14   |                            | De la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto de <b>Pensiones Civiles del Estado de Tlaxcala</b> , por el periodo comprendido del 07 de mayo al 30 de junio de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/346/2025 de fecha 23 de julio de 2025 y proporcionadas a través del oficio PCET/DG/483/2025 de fecha 29 de julio de 2025, por el pago de <b>\$5,613,264.36</b> , mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****8733 aperturada en la institución financiera BBVA México, S.A., a favor del proveedor Operadora de Servicios Médicos ML S. A. de C. V. por concepto de Servicio Médico Integral para Jubilados y Pensionados del Estado de Tlaxcala y sus Beneficiarios, conforme a lo establecido en el "Anexo 1 del fallo de la licitación pública nacional GET-OMG-LPN-208/2024", el cuál establece que el <b>precio unitario</b> mensual por Beneficiario, es por la cantidad de <b>\$814.65</b> ; se detectaron <b>diferencias en el número de derecho habientes</b> , toda vez que difieren respecto al <b>No. de Derechohabientes</b> y al <b>No. de Padrón de jubilados y pensionados mensual</b> requerido a través del Anexo 1 mediante oficio OFS/1977/2025 de fecha 07 de julio de 2025 y proporcionado a través del oficio PCET/DG/448/2025 de fecha 15 de julio de 2025. Lo anterior, representa un pago superior por derecho habientes no autorizados y de no ser justificada la variación, deberá realizar el reintegro de gastos por la diferencia.<br>Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Folio y fecha del CFDI</th><th>Folio y fecha de transferencia</th><th>Importe</th><th>Mes del servicio</th><th>No. de Derechohabientes conforme al CFDI</th><th>No. de jubilados y pensionados conforme al padrón</th><th>Diferencia</th></tr><tr><td>C00591</td><td>3A18D892-4116-434B-88CD-C67801B1F3CF<br/>05/05/2025</td><td>BNET0100250<br/>5300048616395<br/>30/05/2025</td><td>2,804,742.19</td><td>Abril 2025</td><td>2,968</td><td>2,541</td><td>427</td></tr><tr><td>C00750</td><td>CE27A0C8-9F1D-4912-B928-ECF8822A74C7<br/>03/06/2025</td><td>BNET0100250<br/>6270030719072<br/>27/06/2025</td><td>2,808,522.17</td><td>Mayo 2025</td><td>2,972</td><td>2,649</td><td>323</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>5,613,264.36</td><td></td><td>5,940</td><td>5,190</td><td>750</td></tr></table> | Póliza           | Folio y fecha del CFDI                   | Folio y fecha de transferencia                    | Importe    | Mes del servicio | No. de Derechohabientes conforme al CFDI | No. de jubilados y pensionados conforme al padrón | Diferencia | C00591 | 3A18D892-4116-434B-88CD-C67801B1F3CF<br>05/05/2025 | BNET0100250<br>5300048616395<br>30/05/2025 | 2,804,742.19 | Abril 2025 | 2,968 | 2,541 | 427 | C00750 | CE27A0C8-9F1D-4912-B928-ECF8822A74C7<br>03/06/2025 | BNET0100250<br>6270030719072<br>27/06/2025 | 2,808,522.17 | Mayo 2025 | 2,972 | 2,649 | 323 | Total |  |  | 5,613,264.36 |  | 5,940 | 5,190 | 750 |
|                           |                                                    | Póliza                                                                               | Folio y fecha del CFDI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Folio y fecha de transferencia                                                                                          | Importe         |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Mes del servicio | No. de Derechohabientes conforme al CFDI | No. de jubilados y pensionados conforme al padrón | Diferencia |                  |                                          |                                                   |            |        |                                                    |                                            |              |            |       |       |     |        |                                                    |                                            |              |           |       |       |     |       |  |  |              |  |       |       |     |
|                           |                                                    | C00591                                                                               | 3A18D892-4116-434B-88CD-C67801B1F3CF<br>05/05/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | BNET0100250<br>5300048616395<br>30/05/2025                                                                              | 2,804,742.19    |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Abril 2025       | 2,968                                    | 2,541                                             | 427        |                  |                                          |                                                   |            |        |                                                    |                                            |              |            |       |       |     |        |                                                    |                                            |              |           |       |       |     |       |  |  |              |  |       |       |     |
| C00750                    | CE27A0C8-9F1D-4912-B928-ECF8822A74C7<br>03/06/2025 | BNET0100250<br>6270030719072<br>27/06/2025                                           | 2,808,522.17                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Mayo 2025                                                                                                               | 2,972           | 2,649                      | 323                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |                                          |                                                   |            |                  |                                          |                                                   |            |        |                                                    |                                            |              |            |       |       |     |        |                                                    |                                            |              |           |       |       |     |       |  |  |              |  |       |       |     |
| Total                     |                                                    |                                                                                      | 5,613,264.36                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                         | 5,940           | 5,190                      | 750                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |                                          |                                                   |            |                  |                                          |                                                   |            |        |                                                    |                                            |              |            |       |       |     |        |                                                    |                                            |              |           |       |       |     |       |  |  |              |  |       |       |     |
| Póliza C00750             | 27/06/2025                                         | Pago de la factura 24459 por servicio médico integral para JYP del mes de mayo 2025. | 16,851,133.02                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                          |                                                   |            |                  |                                          |                                                   |            |        |                                                    |                                            |              |            |       |       |     |        |                                                    |                                            |              |           |       |       |     |       |  |  |              |  |       |       |     |
|                           |                                                    | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA                                                              | Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 152 primer párrafo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 8 y 12 del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa y clausulas quinta y octava del contrato de prestación de servicios del contrato GET-OMG-LPN-208/2024-2, firmado el día 09 de diciembre de 2024. |                                                                                                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                          |                                                   |            |                  |                                          |                                                   |            |        |                                                    |                                            |              |            |       |       |     |        |                                                    |                                            |              |           |       |       |     |       |  |  |              |  |       |       |     |
| 4 TOTAL DE OBSERVACIONES. |                                                    |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                          |                                                   |            |                  |                                          |                                                   |            |        |                                                    |                                            |              |            |       |       |     |        |                                                    |                                            |              |           |       |       |     |       |  |  |              |  |       |       |     |