



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



ENTE FISCALIZABLE: ARCHIVO GENERAL E HISTÓRICO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO													
			PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																	
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																					
1	4		Póliza E00367	04/12/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Pago de chalecos y cascos de seguridad	98,856.36		De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto del Archivo General e Histórico del Estado de Tlaxcala , por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre, misma que fue requerida mediante oficio DAEE/058/2026 de fecha 19 de enero de 2026 y proporcionada a través del oficio AGHET/110/2026 de fecha 27 de enero de 2026, por la adquisición de 30 chalecos de seguridad naranja alta visibilidad y 20 cascos de seguridad ventilado por un total de \$16,476.06 , pagados mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****2379 aperturada en la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A, con clave de rastreo 8846APR2202512044730661236 de fecha 04 de diciembre 2025, a favor del proveedor Constructora y Comercializadora Dremi, mismo que emitió el comprobante fiscal digital por internet con folio fiscal: 4E56EB18-4AC9-4884-A090-06C4B32324BB de fecha 01 de diciembre de 2025; se detectó que el Archivo omitió presentar como parte de la documentación justificativa , constancia de situación fiscal del proveedor sobre la cual se regulen las transacciones que amparen los conceptos descritos en la expedición del comprobante fiscal digital por internet, evidencia fotográfica de la distribución y listas de distribución al personal con nombre, puesto, fecha de entrega y firma.													
			NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 párrafo primero, 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 152 primer párrafo y 153 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.																	
2	7		Póliza E00199	20/08/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Pago material para departamento de tecnología, informática y difusión	128,342.40		De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto del Archivo General e Histórico del Estado de Tlaxcala , mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/577/2025 de fecha 07 de noviembre de 2025 y proporcionadas a través del oficio AGHET/DA/527/2025 de fecha 14 de noviembre de 2025, por la erogación de \$21,390.40 mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria *****2379 aperturada en la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A, por compra de material eléctrico y electrónico, herramientas y refacciones menores , a favor de la proveedora Liliana Tlachi Morales misma que emitió el comprobante fiscal digital por internet con folio fiscal: 78E6FD1F-F815-4866-BC75-CC2E498AAFA6 de fecha 08 de agosto de 2025; se detectó la falta de documentación justificativa en virtud a que omiten presentar acta de entrega-recepción por parte del proveedor, evidencia documental que acredite las entradas y salidas de almacén o en su caso documentar las existencias físicas, evidencia que acredite la distribución en las áreas del ente y/o lista del personal que le fueron distribuidos los artículos. Se detalla:													
								<table><tr><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>Regulador de voltaje 1000 watts 8 contactos</td><td rowspan="10">21,390.40</td></tr><tr><td>Brocha antiestática para PC</td></tr><tr><td>Extensión trifásica de 20 mts bolteck</td></tr><tr><td>Adaptador USB-C HDMI</td></tr><tr><td>Alcohol isopropílico steren</td></tr><tr><td>Memoria ssd 1 TB</td></tr><tr><td>Pinzas de corte eléctrica</td></tr><tr><td>Pulsera antiestática color negro</td></tr><tr><td>Pasta térmica 50 gr</td></tr><tr><td>Adaptador de USB 4 puertos</td></tr><tr><td>Total</td><td>21,390.40</td></tr></table>	Concepto	Importe	Regulador de voltaje 1000 watts 8 contactos	21,390.40	Brocha antiestática para PC	Extensión trifásica de 20 mts bolteck	Adaptador USB-C HDMI	Alcohol isopropílico steren	Memoria ssd 1 TB	Pinzas de corte eléctrica	Pulsera antiestática color negro	Pasta térmica 50 gr	Adaptador de USB 4 puertos
Concepto	Importe																				
Regulador de voltaje 1000 watts 8 contactos	21,390.40																				
Brocha antiestática para PC																					
Extensión trifásica de 20 mts bolteck																					
Adaptador USB-C HDMI																					
Alcohol isopropílico steren																					
Memoria ssd 1 TB																					
Pinzas de corte eléctrica																					
Pulsera antiestática color negro																					
Pasta térmica 50 gr																					
Adaptador de USB 4 puertos																					
Total	21,390.40																				



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



ENTE FISCALIZABLE: ARCHIVO GENERAL E HISTÓRICO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
			PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
			NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 párrafo primero, 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 152 primer párrafo y 153 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	9		Estado Analítico de Ingresos	Al 31 de diciembre de 2025	FALTA DE DISTRIBUCIÓN Y/O APLICACIÓN DE SUPERÁVIT Ingresos presupuestarios	12,360,753.00		El Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2025, emitidos del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net), correspondientes al Archivo General e Histórico del Estado de Tlaxcala , remitidos mediante oficio AGHET/110/2026 de fecha 27 de enero de 2026, en atención al requerimiento de información DAEE/058/2025 de fecha 19 de enero de 2026, reporta superávit por \$1,265,732.65 , correspondiente a participaciones estatales; omitiendo presentar la distribución por programa y proyecto a nivel de capítulo, partida presupuestal y acciones en las que serán ejercidos estos recursos, mismos que tendrían que ser reflejados y considerados en las metas y objetivos del Archivo en el año en que se realicen y estar debidamente autorizado mediante acta de sesión de los integrantes del Órgano de Gobierno del Archivo General e Histórico del Estado de Tlaxcala. Se detalla: <table><tr><th colspan="3">Estado Analítico de Ingresos y Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de Egresos 2025</th></tr><tr><th>Ingresos</th><th>Egresos</th><th>Superávit</th></tr><tr><td>12,360,753.00</td><td>11,095,020.35</td><td>1,265,732.65</td></tr></table>	Estado Analítico de Ingresos y Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de Egresos 2025			Ingresos	Egresos	Superávit	12,360,753.00	11,095,020.35	1,265,732.65
Estado Analítico de Ingresos y Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de Egresos 2025																	
Ingresos	Egresos	Superávit															
12,360,753.00	11,095,020.35	1,265,732.65															
			Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	Al 31 de diciembre de 2025	Egresos presupuestarios	11,095,020.35											
			NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 272, 275 y 302 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.													
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS																	
4	10		Oficio DAEE/058/2026	19/01/2025	Requerimiento de información y documentación			De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con cargo al presupuesto del Archivo General e Histórico del Estado de Tlaxcala , correspondientes al periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre del ejercicio 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/058/2026 de fechas 19 de enero de 2026 y proporcionadas a través del oficio AGHET/110/2026 de fecha 27 de enero de 2026 respectivamente, se detectó que incumplieron las disposiciones normativas en procedimientos de adjudicación por la compra de productos alimenticios, arreglos florales, equipo de audio y proyector, renta de sillas, servicio de mantenimientos e instalaciones, publicaciones e imprenta, por un total de \$516,326.94 , en virtud de que el Archivo realizó las adquisiciones de manera directa, sin ser adjudicado a través de la Oficialía Mayor de Gobierno , incumpliendo con lo establecido en las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala, mismos que señalan que, la Oficialía Mayor de Gobierno es la única facultada y autorizada para realizar cualquier procedimiento de adjudicación o contratación contenido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, por ende se estipula la abstención de las Dependencias y Entidades de realizar cualquier compra o contratación de manera directa, misma que no les será reconocida o regularizada para trámite de pago, quedando bajo la responsabilidad de quien la haya realizado.									
			Oficio AGHET/110/2026	27/01/2025	Oficio de entrega de información - Pólizas de Gasto												
								El detalle de las adquisiciones que debieron ser adjudicadas a través de Oficialía Mayor de Gobierno se describen en el Anexo adjunto a esta observación.									



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



ENTE FISCALIZABLE: ARCHIVO GENERAL E HISTÓRICO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 7, 19 y 20 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 139 y 152 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025, 13 fracción III, incisos a, c, y d del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa y Numerales IV. Responsables, primer párrafo, VII.7 de las adjudicaciones directas por las entidades, fracción XVII.1 de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Gobierno del Estado de Tlaxcala.				
4 TOTAL DE OBSERVACIONES.							



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 10



ENTE FISCALIZABLE: ARCHIVO GENERAL E HISTÓRICO DEL ESTADO DE TLAXCALA

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

Parida presupuestal	Póliza	Fecha	Concepto	Importe
Productos alimenticios para personas	E00269	14/10/2025	Pago alimentos para el aghet	6,264.00
Productos alimenticios para personas	E00366	04/12/2025	Pago de evento fin de año 2025 para el aghet	69,600.00
Productos alimenticios para personas	E00375	08/12/2025	Pago de cofe break	3,793.20
Productos alimenticios para personas	E00384	15/12/2025	Pago de cofe break	4,176.00
Total partida				83,833.20
Otros arrendamientos	E00254	09/10/2025	Pago renta de sillas, carpa y montaje y renta de equipo de audio evento totem	17,256.16
Otros arrendamientos	E00265	14/10/2025	Pago renta sala vintage evento presentacion libro equitacion	4,640.00
Otros arrendamientos	E00270	14/10/2025	Pago renta de audio y pantalla presentacion libro equitacion	16,240.00
Otros arrendamientos	E00271	14/10/2025	Pago de renta de sillas y mesas evento	10,748.56
Otros arrendamientos	E00273	17/10/2025	Pago de renta carpa, sillas y mesas evento capsula del tiempo	35,054.04
Otros arrendamientos	E00274	17/10/2025	Pago renta de audio evento capsula del tiempo	9,280.00
Otros arrendamientos	E00275	17/10/2025	Pago de renta de pantalla evento capsula del tiempo	8,700.00
Otros arrendamientos	E00284	29/10/2025	Pago renta de audio capacitacion archivistica con agn	9,280.00
Otros arrendamientos	E00285	29/10/2025	Pago renta de templete mesas y sillas evento libro equitacion	6,621.28
Otros arrendamientos	E00288	29/10/2025	Pago renta de sonido evento hechicerías y leyendas	6,000.00
Otros arrendamientos	E00325	19/11/2025	Pago renta de pantalla evento instalacion del consejo estatal de archivo	4,524.00
Total partida				128,344.00
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	E00252	07/10/2025	Mantenimiento e instalacion de barandales	13,862.00
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	E00253	07/10/2025	Pago de fabricacion e instalacion de pluma vehicular metalica	21,576.00
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	D00038	30/12/2025	Comprobacion del fondo revolvente del mes de diciembre de 2025	2,000.00
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	E00398	30/12/2025	Pago de mantenimiento de barda	29,400.20
Total partida				66,838.20
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	E00280	28/10/2025	Pago publicacion manual de organizacion del aghet	18,112.00
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	E00335	21/11/2025	Pago de termos sublimados y boligrafos con logo institucional	24,940.00
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	E00342	21/11/2025	Pago de libreta, tríptico y termo sublimado publicitarios con imagen institucional	24,940.00
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	E00343	21/11/2025	Pago de termo sublimado con logo institucional	26,100.00
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	E00339	26/11/2025	Pago de demo stand portatil modulo publicitario rotulado aghet	4,380.00
Total partida				98,472.00
Gastos de orden social y cultural	E00250	07/10/2025	Pago arreglos florales evento de los 500 años	5,742.00
Gastos de orden social y cultural	E00251	07/10/2025	Pago papel picado y tela bordado alto relieve evento 500 años	8,700.00
Gastos de orden social y cultural	E00262	14/10/2025	Pago consumo participantes evento presentacion libro equitacion	2,096.00
Gastos de orden social y cultural	E00264	14/10/2025	Pago arreglos florales presentacion libro equitacion	7,200.00
Gastos de orden social y cultural	E00266	14/10/2025	Pago serv.conduccion y animacion evento presentacion libro equitacion	2,900.00
Gastos de orden social y cultural	E00267	14/10/2025	Pago baston de mando señorios de tlaxcala tallado evento 500 años	4,640.00
Gastos de orden social y cultural	E00268	14/10/2025	Pago arreglos florales evento de los 500 años	5,600.00
Gastos de orden social y cultural	E00276	17/10/2025	Pago de arreglos florales evento capsula del tiempo	9,280.00
Gastos de orden social y cultural	D00021	29/10/2025	Comprobacion del fondo revolvente del mes de octubre de 2025	1,650.01
Gastos de orden social y cultural	D00021	29/10/2025	Comprobacion del fondo revolvente del mes de octubre de 2025	1,393.19
Gastos de orden social y cultural	E00282	29/10/2025	Pago hospedaje participantes del agn curso archivistico	1,908.29
Gastos de orden social y cultural	E00283	29/10/2025	Pago hospedaje participantes del agn curso archivistico	1,908.29
Gastos de orden social y cultural	E00289	29/10/2025	Pago coffe break capacitacion archivistica con agn	7,076.26
Gastos de orden social y cultural	E00290	29/10/2025	Pago arreglo floral capacitacion archivo con agn	5,100.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 10



ENTE FISCALIZABLE: ARCHIVO GENERAL E HISTÓRICO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Parida presupuestal	Póliza	Fecha	Concepto	Importe
Gastos de orden social y cultural	E00308	29/10/2025	Pago de alimentos evento instalacion del consejo estatal de archivos	2,574.82
Gastos de orden social y cultural	E00309	30/10/2025	Pago de playeras impresas e impresiones fotograficas evento capsula del tiempo	6,090.00
Gastos de orden social y cultural	E00330	19/11/2025	Pago de arreglo floral corona	2,262.38
Gastos de orden social y cultural	D00022	28/11/2025	Comprobacion del fondo revolvente del mes de noviembre de 2025	2,023.01
Gastos de orden social y cultural	D00022	28/11/2025	Comprobacion del fondo revolvente del mes de noviembre de 2025	2,023.01
Gastos de orden social y cultural	E00393	23/12/2025	Pago consumo de alimentos y bebdas evento	1,236.00
Gastos de orden social y cultural	E00400	30/12/2025	Pago de arreglos florales	2,320.00
Total partida				83,723.26
Equipos y aparatos audiovisuales	E00369	05/12/2025	Pago de sistema de audio lineal allienpro vector de 15 pulgadas y set de microfonos semi prof.	29,596.24
Equipos y aparatos audiovisuales	E00372	05/12/2025	Pago de proyector inalambrico epson	25,520.00
Total partida				55,116.24
Suma				516,326.94