



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y 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 C00445	23/07/2025	Combustible del mes de julio		629,671.74	De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas por la Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficios DAEE/581/2025 y DAEE/109/2026 de fechas 07 de noviembre de 2025 y 03 de febrero de 2026, y proporcionadas mediante oficios CEAS/CE/1233/2025 y CEAS/CE/0107/26 de fechas 13 de noviembre de 2025 y 10 de febrero de 2026, respectivamente, en relación a las erogaciones realizadas por un total de \$512,729.82, mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****4929 y *****5119, ambas aperturadas en la institución financiera BBVA México S.A., por el suministro de combustible vehicular a favor del proveedor Servicios Broxel S.A.P.I. de C.V.; se detectó la omisión de los estados de cuenta de combustibles para monederos electrónicos autorizados por el Servicio de Administración Tributaria, mismos 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 Comisión. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Folio y fecha de transferencia</th><th>Folio y fecha de CFDI</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>C00445</td><td>1323202507231248080033015051 23/07/2025</td><td>BFEA390D-E607-43BF-9FDE-B2537483C818 09/07/2025</td><td>Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas</td><td>104,945.29</td></tr><tr><td>C00551</td><td>1323202508261228010086100063 26/08/2025</td><td>9DF52658-4725-43E6-8AE4-7EDCE1E14B83 08/08/2025</td><td>Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas</td><td>70,669.21</td></tr><tr><td>C00618</td><td>1323202509241318050077624107 24/09/2025</td><td>09219673-21BC-47BD-96C3-11EE99E1837D 12/09/2025</td><td>Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas</td><td>101,920.93</td></tr><tr><td>C00722</td><td>1323202510291320540063359151 29/10/2025</td><td>FB2342F2-CC1F-4D71-8C1D-6315B039A6E4 16/10/2025</td><td>Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas</td><td>101,920.93</td></tr><tr><td>C00778</td><td>1323202511211254270013280081 21/11/2025</td><td>BEDF92F8-4F10-4F5A-9234-767DA8408433 13/11/2025</td><td>Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas</td><td>101,920.93</td></tr><tr><td>C00896</td><td>1323202512220941540092781038 22/12/2025</td><td>72008A9D-A122-4D66-9E79-3DFF6B94660B 05/12/2025</td><td>Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas</td><td>31,352.53</td></tr><tr><td colspan="4"></td><td>Total</td><td>512,729.82</td></tr></table>	Póliza	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Concepto	Importe	C00445	1323202507231248080033015051 23/07/2025	BFEA390D-E607-43BF-9FDE-B2537483C818 09/07/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	104,945.29	C00551	1323202508261228010086100063 26/08/2025	9DF52658-4725-43E6-8AE4-7EDCE1E14B83 08/08/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	70,669.21	C00618	1323202509241318050077624107 24/09/2025	09219673-21BC-47BD-96C3-11EE99E1837D 12/09/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	101,920.93	C00722	1323202510291320540063359151 29/10/2025	FB2342F2-CC1F-4D71-8C1D-6315B039A6E4 16/10/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	101,920.93	C00778	1323202511211254270013280081 21/11/2025	BEDF92F8-4F10-4F5A-9234-767DA8408433 13/11/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	101,920.93	C00896	1323202512220941540092781038 22/12/2025	72008A9D-A122-4D66-9E79-3DFF6B94660B 05/12/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	31,352.53					Total	512,729.82
		Póliza	Folio y fecha de transferencia	Folio y fecha de CFDI	Concepto	Importe																																										
		C00445	1323202507231248080033015051 23/07/2025	BFEA390D-E607-43BF-9FDE-B2537483C818 09/07/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	104,945.29																																										
		C00551	1323202508261228010086100063 26/08/2025	9DF52658-4725-43E6-8AE4-7EDCE1E14B83 08/08/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	70,669.21																																										
		C00618	1323202509241318050077624107 24/09/2025	09219673-21BC-47BD-96C3-11EE99E1837D 12/09/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	101,920.93																																										
		C00722	1323202510291320540063359151 29/10/2025	FB2342F2-CC1F-4D71-8C1D-6315B039A6E4 16/10/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	101,920.93																																										
		C00778	1323202511211254270013280081 21/11/2025	BEDF92F8-4F10-4F5A-9234-767DA8408433 13/11/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	101,920.93																																										
		C00896	1323202512220941540092781038 22/12/2025	72008A9D-A122-4D66-9E79-3DFF6B94660B 05/12/2025	Suministro de combustible mediante tarjetas electrónicas	31,352.53																																										
						Total		512,729.82																																								