



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



ENTE FISCALIZABLE: TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA							
1	1	E01IVT0079	03/01/2025	Gastos de orden social y cultural	\$76,420.80		De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas por el Municipio de Tlaxcala durante el periodo enero-junio, se detectaron pagos por \$76,420.80 mediante transferencia electrónica I323202501031927340D19347045 de fecha 03/01/2025 de la cuenta bancaria 2025 Ingresos Fiscales BBVA *****5699 a favor del proveedor María Isabel Chimal Sánchez, del comprobante fiscal digital por internet (CFDI) ***861323B7EBBF de fecha 03/01/2025, por concepto de 915 litros de atole. Derivado de la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria del gasto correspondiente a la adquisición y entrega de 915 litros de atole, se determinó que el municipio no presentó evidencia fotográfica suficiente y legible que acreditara la recepción y entrega total del producto, toda vez que únicamente se integró una fotografía en la que se observa una vaporera cuya capacidad estimada es de aproximadamente 20 litros. Asimismo, no se proporcionó el programa del evento donde se repartió el atole, correspondiente y el contrato de prestación de servicios. Pago efectuado mediante póliza E01IVT0079. Presentar la documentación justificativa de gasto que subsane lo observado.
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 41 fracción V, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; y 271 fracción V y 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							