

CÉDULAS DE RESULTADOS DE AUDITORIAS



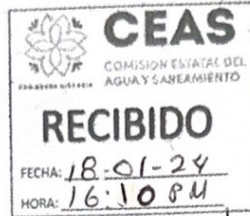
Órgano de Fiscalización Superior Tlaxcala



OFICIO No. OFS/0104/2024.

Asunto: Se emiten resultados de
solventación del ejercicio 2023.

Tlaxcala, Tlax., a 17 de enero de 2024.



MTRO. JAVIER ISRAEL TOBÓN SOLANO
COMISIONADO ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE TLAXCALA, "CEAS"
PRESENTE

J.S.P.
c/Anexo 2 copias de conocimiento
2 fojos de resultados de solventación.

LIC. ARTURO LUCIO SALAS MIGUELA, Auditor Superior del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala, con fundamento en los artículos 104 y 105 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala; 35, 74 fracciones I y II de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios; y, 6 y 8 fracción I del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala; en atención a su oficio CE/CEAS/1327/23 **recibido el día 15 de diciembre de 2023**, mediante el cual presenta propuesta de solventación de las observaciones y recomendaciones que derivaron de la revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2023 del periodo : **01 de Enero al 30 de Junio** contenidas en las cédulas de resultados que fueron **notificadas** por esta Entidad de Fiscalización Superior, mediante el oficio OFS/3055/2023 de fecha 13 de noviembre de 2023, recibido el **16 de noviembre de 2023**, informo a Usted lo siguiente:

Una vez que este Órgano de Fiscalización Superior valoró las justificaciones, aclaraciones y demás información que fue presentada como propuesta de solventación, de conformidad con el párrafo quinto del artículo 35 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios y dentro del plazo previsto por la Ley, se emiten los resultados de solventación de las observaciones y recomendaciones que derivaron de la revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2023, tal y como se detalla a continuación:

I) OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES, EMITIDAS Y SOLVENTADAS:

A) Auditoría Financiera

PERIODO- RECURSO REVISADO	SA		PDP		PRAS		PEFCF		R		TOTAL	TOTAL
	TOTAL EMITIDAS	*NÚM. PROG. DE LA OBS.	TOTAL EMITIDAS	*NÚM. PROG. DE LA OBS.	TOTAL EMITIDAS	*NÚM. PROG. DE LA OBS.	TOTAL EMITIDAS	*NÚM. PROG. DE LA OBS.	TOTAL EMITIDAS	*NÚM. PROG. DE LA OBS.	EMITIDAS	SOLVENTADAS
01 Enero a 30 Junio 2023												
Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	20	1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20	5	1, 2, 3, 4, 5	4	1, 2, 3, 4	1	1	3	1, 2, 3	33	32
TOTAL SOLVENTADO	20	19	5	5	4	4	1	1	3	3	33	32

B) Auditoría de Obra Pública

PERIODO- RECURSO REVISADO	SA		PDP		PRAS		PEFCF		R		TOTAL	TOTAL
	TOTAL EMITIDAS	*NÚM. PROG. DE LA OBS.	TOTAL EMITIDAS	*NÚM. PROG. DE LA OBS.	TOTAL EMITIDAS	*NÚM. PROG. DE LA OBS.	TOTAL EMITIDAS	*NÚM. PROG. DE LA OBS.	TOTAL EMITIDAS	*NÚM. PROG. DE LA OBS.	EMITIDAS	SOLVENTADAS
01 Enero a 30 Junio 2023												
Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	1	1	-	-	2	1, 2	-	-	-	-	3	3
TOTAL SOLVENTADO	1	1	-	-	2	2	-	-	-	-	3	3

* Los numerales que se muestran en cada una de las columnas denominadas "NÚM. PROG. DE LA OBS." de la tabla, corresponden al número consecutivo de las observaciones y recomendaciones de las cédulas de resultados que le fueron notificadas, mismas que de acuerdo a la valoración, justificación y aclaración se encuentran con el estatus de "SOLVENTADAS"

Las observaciones referidas en los cuadros insertos con antelación fueron solventadas toda vez que la documentación, justificaciones, aclaraciones e información que fue presentada como propuesta de solventación resultó pertinente para subsanar las irregularidades referidas.

II) OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS:

A) Auditoría Financiera

PERIODO- RECURSO REVISADO	SA	PDP	PRAS	PEFCF	R	TOTAL
	**NÚM. PROG. DE LA OBS.	**NÚM. PROG. DE LA OBS.	**NÚM. PROG. DE LA OBS.	**NÚM. PROG. DE LA OBS.	**NÚM. PROG. DE LA OBS.	NO SOLVENTADAS
01 Enero a 30 Junio 2023						
Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	2	-	-	-	-	1
TOTAL NO SOLVENTADO	1	-	-	-	-	1

B) Auditoría de Obra Pública

PERIODO- RECURSO REVISADO	SA	PDP	PRAS	PEFCF	R	TOTAL
	**NÚM. PROG. DE LA OBS.	**NÚM. PROG. DE LA OBS.	**NÚM. PROG. DE LA OBS.	**NÚM. PROG. DE LA OBS.	**NÚM. PROG. DE LA OBS.	NO SOLVENTADAS
01 Enero a 30 Junio 2023						
Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	-	-	-	-	-	-
TOTAL NO SOLVENTADO	-	-	-	-	-	-

** Los numerales que se muestran en cada una de las columnas denominadas "NÚM. PROG. DE LA OBS." de la tabla, corresponden al número consecutivo de las observaciones y recomendaciones de las cédulas de resultados que le fueron notificadas, mismas que de acuerdo a la valoración, justificación y aclaración se encuentran con el estatus de "NO SOLVENTADAS"

Se precisa que las observaciones y recomendaciones que no fueron solventadas, serán incluidas en los **Informes Individuales**, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables, lo anterior con fundamento en el artículo 35 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.



Órgano de Fiscalización Superior Tlaxcala



Asimismo, se hace de su conocimiento que en este acto se declara **precluido el derecho para presentar propuesta de solventación**, en consecuencia, esta Autoridad se abstendrá de valorar las propuestas de solventación presentadas fuera del plazo previsto en la Ley, lo anterior de conformidad con el artículo 45 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.

De lo anterior, anexo el detalle de cada una de las observaciones no solventadas, fundando y motivando su improcedencia, que consta de 2 fojas.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE



LIC. ARTURO LUCIO SALAS MIGUELA
AUDITOR SUPERIOR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL CONGRESO DEL ESTADO DE TLAXCALA

✓ c.c.p. C.P. Maribel Flores Guevara .- Jefe del Departamento Administrativo de la Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala.- Para su atención y seguimiento. Presente

c.c.p. Ing. Marco Antonio Arciniega Lima .- Director de Saneamiento de la Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala.- Para su conocimiento. Presente

ALSM/OCB/LFCF/TLV/amv

EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LAS AUDITORIAS



Tlaxcala, Tlax., Mayo 20 de 2024

Oficio No. CE/CEAS/0541/24

Lic. Arturo Lucio Salas Miguela
Auditor Superior del Órgano de Fiscalización
Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala

Por medio del presente en atención al oficio número OFS/0766/2024, en relación con la Auditoría Financiera, aplicada a la revisión y fiscalización de los recursos a los diversos Fondos y Programas de la cuenta pública del ejercicio Fiscal 2023 del periodo julio-diciembre, me permito hacer entrega de información adicional comprobatoria debidamente certificada contenida en tres folders, así como formato de cédula en medio electrónico como a continuación se detalla:

Auditoría Financiera 2023

Oficio de Notificación de Pliego de Observaciones	Periodo	Fuente de Financiamiento	Anexo	Observaciones	Folios
OFS/0766/2024	01 de julio - 22 de octubre 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PDP	1	0001-0003 0001-0003 0001-0003 0001-0003
OFS/0766/2024	23 de octubre - 31 de diciembre 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PDP	1	0001-0003
OFS/0766/2024	23 de octubre - 31 de diciembre 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PRAS	2	0001-0049

Hago propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

MTRO. JAVIER ISRAEL TOBÓN SOLANO
COMISIONADO ESTATAL

c.c.p.-Archivo.
JJTS/mfg

CEAS
COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO

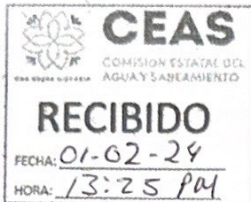


Anexa:
3 Folder
1 cd

CÉDULAS INICIALES DE LAS AUDITORIAS



Órgano de Fiscalización Superior Tlaxcala



OFICIO No. DAEE/127/2024.

ASUNTO: Requerimiento de información de Auditoría

Tlaxcala, Tlax., a 01 de febrero de 2024.

MTRO. JAVIER ISRAEL TOBON SOLANO
COMISIONADO ESTATAL DEL AGUA Y
SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA
P R E S E N T E.

La que suscribe **C.P. Odilia Cuamatzi Bautista**, en mi carácter de Directora de Auditoría a Entes Estatales habilitada/comisionada por el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala, mediante oficio número **OFS/2288/2023**, de conformidad con los artículos 29 y 30 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios y con motivo de la revisión y evaluación del gasto de los recursos transferidos a la **COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA**, correspondientes al ejercicio fiscal 2023, que se lleva a cabo de acuerdo a lo señalado en el oficio número **OFS/2288/2023** de fecha 01 de agosto de 2023 y recibido por ese ente fiscalizable el día 03 de agosto del mismo año, que contiene la Orden de Auditoría de Cumplimiento Financiero a la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2023**, de acuerdo con la facultad constitucional que se confiere al Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala, con apego a los criterios de vigilancia, control, revisión y evaluación a efecto de verificar la correcta administración, manejo, custodia, control y aplicación de los recursos públicos de los Entes Fiscalizables para el cumplimiento de los objetivos contenidos en sus programas aprobados, conforme a los principios de legalidad, imparcialidad, confiabilidad y definitividad y toda vez que el Órgano de Fiscalización Superior tiene como facultad solicitar, obtener y tener acceso a toda la información y documentación, que sea necesaria para llevar a cabo sus auditorías, que obre en poder de los entes fiscalizables, así como requerir la exhibición de los libros, papeles, contratos, convenios, nombramientos, dispositivos magnéticos o electrónicos de almacenamiento de información, documentos y archivos indispensables para la realización de sus inspecciones, compulsas e investigaciones de igual manera tendrá acceso a contratos, convenios, documentos, datos, libros, archivos y documentación justificativa y comprobatoria relativa al ingreso, gasto público y cumplimiento de los objetivos de los programas de los entes fiscalizables y la demás información que resulte necesaria para la revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública y obtener copia de los documentos originales, que se tengan a la vista así como también solicitar su certificación, la cual deberá ser expedida por el servidor público del ente fiscalizable facultado para ello, por autoridad competente o por fedatario público.

Consecuentemente, se debe señalar que los titulares de los entes fiscalizables deberán proporcionar al Órgano de Fiscalización Superior la información necesaria, suficiente y competente para la consecución de la fiscalización superior y en ese sentido cumplir los requerimientos formulados por dicho Órgano Fiscalizador y otorgar las facilidades y auxilio para el ejercicio de sus funciones, esto es, que los servidores públicos, así como cualquier entidad, persona física o moral, pública o privada,

Este requerimiento forma parte de la evidencia de la revisión notificada en el oficio Número OFS/2288/2023

Av. Independencia No. 405, San Diego Metepec, Tlaxcala, Tlax, C.P. 90110, Teléfonos: (246) 462-07-30, 462-16-40, 462-80-04

www.ofstlaxcala.gob.mx / correo electrónico: ofstlaxcala@ofstlaxcala.gob.mx



Órgano de Fiscalización Superior Tlaxcala



fideicomisos, mandato, o fondo o cualquier otra figura jurídica, que reciban o ejerzan recursos públicos, transferencias, subsidios, participaciones, financiamientos u otros, deberán proporcionar la información y documentación que solicite este Órgano de Fiscalización Superior para efectos de sus auditorías, investigaciones y substanciaciones, de conformidad con los procedimientos establecidos en las leyes y sin perjuicio de la competencia de otras autoridades y de los derechos de los usuarios del sistema financiero.

Por lo tanto, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 104 y 105 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala; 6 párrafo tercero, 15, 16, 17, 23 fracción I, XV, XVIII y XXVIII y 27 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 8 fracción VI y VIII del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala, se requiere al Mtro. Javier Israel Tobón Solano en su carácter de Comisionado Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala para que en el **término de tres días hábiles** contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación del presente remita la información y documentación señalada a continuación:

- En medio magnético certificado las siguientes pólizas:

No.	Póliza	Fecha
1	D00052	15/07/2023
2	D00053	28/07/2023
3	D00054	15/08/2023
4	D00057	31/08/2023
5	D00058	15/09/2023
6	D00059	29/09/2023
7	P00162	15/08/2023
8	D00060	01/09/2023
9	P00156	15/08/2023
10	P00140	14/07/2023
11	P00131	28/07/2023
12	P00216	31/08/2023
13	P00258	15/09/2023
14	P00291	29/09/2023
15	P00134	14/07/2023
16	P00125	28/07/2023
17	P00210	31/08/2023
18	P00252	15/09/2023
19	P00285	29/09/2023
20	D00065	15/10/2023

No.	Póliza	Fecha
21	P00348	15/10/2023
22	P00367	16/10/2023
23	P00342	15/10/2023
24	P00361	16/10/2023
25	C00349	17/07/2023
26	C00461	17/08/2023
27	C00531	15/09/2023
28	C00636	17/10/2023
29	D00067	31/10/2023
30	D00080	15/11/2023
31	D00081	30/11/2023
32	P00358	31/10/2023
33	P00475	30/11/2023
34	P00707	31/12/2023
35	P00352	31/10/2023
36	P00446	15/11/2023
37	P00523	12/12/2023
38	P00701	31/12/2023
39	P00541	15/12/2023
40	P00704	31/12/2023

No.	Póliza	Fecha
41	P00456	15/11/2023
42	P00547	15/12/2023
43	P00520	11/12/2023
44	P00550	13/12/2023
45	P00726	31/12/2023
46	P00727	31/12/2023
47	P00544	15/12/2023
48	P00469	30/11/2023
49	C00739	17/11/2023
50	C00835	13/12/2023
51	C00784	29/11/2023
52	C00674	19/10/2023
53	P00638	27/12/2023
54	C00876	29/12/2023
55	P00689	29/12/2023
56	C00878	29/12/2023
57	P00695	29/12/2023
58	C00353	06/07/2023
59	C00357	07/07/2023
60	C00436	10/08/2023



Órgano de Fiscalización Superior Tlaxcala



No.	Póliza	Fecha	No.	Póliza	Fecha	No.	Póliza	Fecha
61	C00441	02/08/2023	98	C00804	08/12/2023	134	C00759	15/11/2023
62	C00497	07/09/2023	99	C00762	30/11/2023	135	P00333	30/10/2023
63	C00541	21/09/2023	100	C00764	29/11/2023	136	C00729	23/11/2023
64	C00545	22/09/2023	101	C00341	18/07/2023	137	P00641	27/12/2023
65	C00626	16/10/2023	102	C00623	16/10/2023	138	P00315	30/10/2023
66	C00369	26/07/2023	103	C00852	21/12/2023	139	C00766	30/11/2023
67	P00168	16/08/2023	104	C00480	29/08/2023	140	P00433	29/11/2023
68	C00452	16/08/2023	105	C00481	29/08/2023	141	C00732	23/11/2023
69	P00222	07/09/2023	106	C00482	29/08/2023	142	C00767	29/11/2023
70	C00502	07/09/2023	107	P00147	02/08/2023	143	P00602	27/12/2023
71	C00567	29/09/2023	108	P00204	31/08/2023	144	P00620	27/12/2023
72	C00472	28/08/2023	109	P00249	21/09/2023	145	P00339	30/10/2023
73	C00489	14/08/2023	110	C00343	17/07/2023	146	P00556	18/12/2023
74	C00555	12/09/2023	111	C00389	27/07/2023	147	P00324	30/10/2023
75	C00556	26/09/2023	112	C00345	17/07/2023	148	P00423	29/11/2023
76	C00388	18/07/2023	113	C00569	29/09/2023	149	P00584	21/12/2023
77	C00405	28/07/2023	114	C00559	27/09/2023	150	C00741	17/11/2023
78	C00406	28/07/2023	115	P00219	07/09/2023	151	P00495	06/12/2023
79	C00755	29/11/2023	116	C00346	17/07/2023	152	P00309	16/10/2023
80	C00588	06/10/2023	117	P00294	26/09/2023	153	P00698	29/12/2023
81	C00721	15/11/2023	118	C00483	31/08/2023	154	P00692	29/12/2023
82	C00845	18/12/2023	119	P00300	29/09/2023	155	P00719	31/12/2023
83	C00638	30/10/2023	120	P00303	09/10/2023	156	C00816	08/12/2023
84	C00861	21/12/2023	121	P00428	29/11/2023	157	C00817	08/12/2023
85	C00862	21/12/2023	122	P00535	13/12/2023	158	C00815	08/12/2023
86	C00648	31/10/2023	123	C00857	21/12/2023	159	C00814	08/12/2023
87	C00653	31/10/2023	124	C00859	21/12/2023	160	C00812	08/12/2023
88	C00730	23/11/2023	125	P00722	31/12/2023	161	C00813	08/12/2023
89	C00735	22/11/2023	126	P00626	27/12/2023	162	C00806	08/12/2023
90	C00752	29/11/2023	127	P00605	27/12/2023	163	C00807	08/12/2023
91	C00847	18/12/2023	128	P00608	27/12/2023	164	C00705	07/11/2023
92	C00873	27/12/2023	129	C00631	06/10/2023	165	C00704	07/11/2023
93	C00792	05/12/2023	130	P00716	31/12/2023	166	C00702	07/11/2023
94	C00868	21/12/2023	131	C00745	29/11/2023	167	C00703	07/11/2023
95	P00336	31/10/2023	132	P00570	21/12/2023	168	C00373	07/07/2023
96	C00655	31/10/2023	133	P00596	26/12/2023	169	C00374	07/07/2023
97	P00509	08/12/2023						

Nota: Las pólizas requeridas deberán estar integradas con la documentación soporte.

La información y documentación requerida deberá ser entregada en las instalaciones del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Tlaxcala ubicado en Av. Independencia No. 405, San Diego

Este requerimiento forma parte de la evidencia de la revisión notificada en el oficio Número OFS/2288/2023
Av. Independencia No. 405, San Diego Metepec, Tlaxcala, Tlax., C.P. 90110, teléfonos: (246) 462-07-50, 462-16-40, 462-80-04
www.ofstlaxcala.gob.mx / correo electrónico: ofstlaxcala@ofstlaxcala.gob.mx



Órgano de Fiscalización Superior Tlaxcala



Metepec, Tlaxcala, Tlaxcala, mediante oficio de respuesta dirigido al Lic. Arturo Lucio Salas Miguela, Auditor Superior de este ente fiscalizador.

Haciendo notar que, cuando los servidores públicos no atiendan los requerimientos formulados por el Órgano de Fiscalización Superior, éste podrá imponer una **multa mínima de cien a una máxima de trescientas veces el valor de una Unidad de Medida y Actualización (UMA)**, por lo que, **se apercibe** que, en caso de no entregar la información y documentación requerida en el plazo otorgado para tal efecto, el Órgano de Fiscalización Superior podrá imponer la multa referida con antelación, misma que deberá ser pagada con recursos propios de los servidores públicos, lo anterior de conformidad con los artículos 15 y 16 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.

Se precisa que, la negativa a entregar información al Órgano de Fiscalización Superior, así como los actos de simulación o la entrega de información falsa que se presente para entorpecer y obstaculizar la actividad fiscalizadora, serán sancionados conforme a la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la legislación penal aplicable, tal y como lo refiere el artículo 18 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.

Atento a lo anterior, se hace del conocimiento que independientemente de la imposición de la multa referida con anterioridad, el servidor público está obligado a dar cumplimiento al requerimiento formulado por el Órgano de Fiscalización Superior y, en el supuesto de que a pesar de la imposición de la multa impuesta a los servidores públicos, el requerimiento formulado no sea atendido en los términos y plazos solicitados, dicha conducta omisa será considerada dentro de lo preceptuado por el artículo 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, mismo que señala que el servidor público que, **tratándose de requerimientos o resoluciones de autoridades fiscalizadoras**, de control interno, judiciales, electorales o en materia de defensa de los derechos humanos o cualquier otra competente, proporcione información falsa, así como **no dé respuesta alguna, retrase deliberadamente y sin justificación la entrega de la información**, a pesar de que le hayan sido impuestas medidas de apremio conforme a las disposiciones aplicables, incurrirá en **desacato**, por lo que se apercibe que este Órgano de Fiscalización Superior, en ejercicio de sus facultades, ejercerá las acciones legales correspondientes a efecto de determinar las faltas administrativas a que haya lugar, en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Sin más por el momento quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración o comentario.

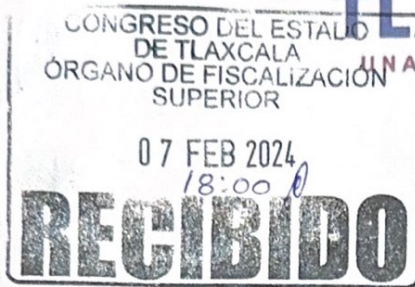
ATENTAMENTE

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista
Directora de Auditoría a Entes Estatales



TLAXCALA

UNA NUEVA HISTORIA



Anexo
1 c.d.

Tlaxcala, Tlax; febrero 07 de 2024

OFICIO No. CEAS/CE/179/2024

LIC. ARTURO LUCIO SALAS MIGUELA
AUDITOR SUPERIOR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN
SUPERIOR DEL ESTADO DE TLAXCALA

En atención al oficio No. DAEE/127/2024, en el cual solicitan información de auditoría y en alcance al oficio OFS/2288/2023, que contiene la orden de auditoría de cumplimiento Financiero a la cuenta pública del ejercicio fiscal 2023, de este ente fiscalizable, me permito remitir la documentación debidamente certificada como se detalla a continuación:

No.	Póliza	Fecha
1	D00052	15/07/2023
2	D00053	28/07/2023
3	D00054	15/08/2023
4	D00057	31/08/2023
5	D00058	15/09/2023
6	D00059	29/09/2023
7	P00162	15/08/2023
8	D00060	01/09/2023
9	P00156	15/08/2023
10	P00140	14/07/2023
11	P00131	28/07/2023
12	P00216	31/08/2023
13	P00258	15/09/2023
14	P00291	29/09/2023
15	P00134	14/07/2023
16	P00125	28/07/2023
17	P00210	31/08/2023
18	P00252	15/09/2023
19	P00285	29/09/2023
20	D00065	15/10/2023

No.	Póliza	Fecha
21	P00348	15/10/2023
22	P00367	16/10/2023
23	P00342	15/10/2023
24	P00361	16/10/2023
25	C00349	17/07/2023
26	C00461	17/08/2023
27	C00531	15/09/2023
28	C00636	17/10/2023
29	D00067	31/10/2023
30	D00080	15/11/2023
31	D00081	30/11/2023
32	P00358	31/10/2023
33	P00475	30/11/2023
34	P00707	31/12/2023
35	P00352	31/10/2023
36	P00446	15/11/2023
37	P00523	12/12/2023
38	P00701	31/12/2023
39	P00541	15/12/2023
40	P00704	31/12/2023

No.	Póliza	Fecha
41	P00456	15/11/2023
42	P00547	15/12/2023
43	P00520	11/12/2023
44	P00550	13/12/2023
45	P00726	31/12/2023
46	P00727	31/12/2023
47	P00544	15/12/2023
48	P00469	30/11/2023
49	C00739	17/11/2023
50	C00835	13/12/2023
51	C00784	29/11/2023
52	C00674	19/10/2023
53	P00638	27/12/2023
54	C00876	29/12/2023
55	P00689	29/12/2023
56	C00878	29/12/2023
57	P00695	29/12/2023
58	C00353	06/07/2023
59	C00357	07/07/2023
60	C00436	10/08/2023



CEAS
COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO



TLAXCALA

UNA NUEVA HISTORIA

No.	Póliza	Fecha
61	C00441	02/08/2023
62	C00497	07/09/2023
63	C00541	21/09/2023
64	C00545	22/09/2023
65	C00626	16/10/2023
66	C00369	26/07/2023
67	P00168	16/08/2023
68	C00452	16/08/2023
69	P00222	07/09/2023
70	C00502	07/09/2023
71	C00567	29/09/2023
72	C00472	28/08/2023
73	C00489	14/08/2023
74	C00555	12/09/2023
75	C00556	26/09/2023
76	C00388	18/07/2023
77	C00405	28/07/2023
78	C00406	28/07/2023
79	C00755	29/11/2023
80	C00588	06/10/2023
81	C00721	15/11/2023
82	C00845	18/12/2023
83	C00638	30/10/2023
84	C00861	21/12/2023
85	C00862	21/12/2023
86	C00648	31/10/2023
87	C00653	31/10/2023
88	C00730	23/11/2023
89	C00735	22/11/2023
90	C00752	29/11/2023
91	C00847	18/12/2023
92	C00873	27/12/2023
93	C00792	05/12/2023
94	C00868	21/12/2023
95	P00336	31/10/2023
96	C00655	31/10/2023
97	P00509	08/12/2023

No.	Póliza	Fecha
98	C00804	08/12/2023
99	C00762	30/11/2023
100	C00764	29/11/2023
101	C00341	18/07/2023
102	C00623	16/10/2023
103	C00852	21/12/2023
104	C00480	29/08/2023
105	C00481	29/08/2023
106	C00482	29/08/2023
107	P00147	02/08/2023
108	P00204	31/08/2023
109	P00249	21/09/2023
110	C00343	17/07/2023
111	C00389	27/07/2023
112	C00345	17/07/2023
113	C00569	29/09/2023
114	C00559	27/09/2023
115	P00219	07/09/2023
116	C00346	17/07/2023
117	P00294	26/09/2023
118	C00483	31/08/2023
119	P00300	29/09/2023
120	P00303	09/10/2023
121	P00428	29/11/2023
122	P00535	13/12/2023
123	C00857	21/12/2023
124	C00859	21/12/2023
125	P00722	31/12/2023
126	P00626	27/12/2023
127	P00605	27/12/2023
128	P00608	27/12/2023
129	C00631	06/10/2023
130	P00716	31/12/2023
131	C00745	29/11/2023
132	P00570	21/12/2023
133	P00596	26/12/2023

No.	Póliza	Fecha
134	C00759	15/11/2023
135	P00333	30/10/2023
136	C00729	23/11/2023
137	P00641	27/12/2023
138	P00315	30/10/2023
139	C00766	30/11/2023
140	P00433	29/11/2023
141	C00732	23/11/2023
142	C00767	29/11/2023
143	P00602	27/12/2023
144	P00620	27/12/2023
145	P00339	30/10/2023
146	P00556	18/12/2023
147	P00324	30/10/2023
148	P00423	29/11/2023
149	P00584	21/12/2023
150	C00741	17/11/2023
151	P00495	06/12/2023
152	P00309	16/10/2023
153	P00698	29/12/2023
154	P00692	29/12/2023
155	P00719	31/12/2023
156	C00816	08/12/2023
157	C00817	08/12/2023
158	C00815	08/12/2023
159	C00814	08/12/2023
160	C00812	08/12/2023
161	C00813	08/12/2023
162	C00806	08/12/2023
163	C00807	08/12/2023
164	C00705	07/11/2023
165	C00704	07/11/2023
166	C00702	07/11/2023
167	C00703	07/11/2023
168	C00373	07/07/2023
169	C00374	07/07/2023

Sin más por el momento, quedo a sus órdenes.

MTRO. JAVIER ISRAEL TOBÓN SOLANO

COMISIONADO ESTATAL

C.c.p.- archivo
JITS/mfg/egr



UNA NUEVA HISTORIA

CEAS

COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO



UNA NUEVA HISTORIA

CEAS

COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO

ANEXOS RELACIONADOS CON AUDITORIAS



Tlaxcala, Tlax., Agosto 09 de 2023
Oficio No. CEAS/CE/797/23

C.P. María Isabel Delfina Maldonado Textle
Auditora Superior del Órgano de Fiscalización
Superior del Estado de Tlaxcala

En atención al requerimiento de información y documentación correspondiente a la orden de auditoria notificada mediante oficio OFS/2288/2023, practicada a la Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala, relativa a los ingresos, egresos, el manejo, la custodia y la aplicación de fondos, remanentes de ejercicios anteriores que integran la cuenta pública del ejercicio 2023, conforme anexo 1.

Anexos

Hago propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

LIC. DAVID GUERRERO TAPIA
COMISIONADO ESTATAL

UNA NUEVA HISTORIA

CEAS
COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO

c.c.p.- Archivo.
DGT/mfg/masp

Concepto	Fuentes de Financiamient			Medio Magnético	Documento		
	RR	PE	REA		Original	Original (con carácter devolutivo)	Copia Certificada

I. INFORMACIÓN OMITIDA EN CUENTA PÚBLICA

1.1. Reporte de ingresos propios por concepto específico que son recaudados por los entes fiscalizables y que son transferidos a la Secretaría de Finanzas que les son devueltos como participaciones de acuerdo a los convenios celebrados.	X	X	X	X		X
--	---	---	---	---	--	---

II. MARCO LEGAL Y NOMATIVO

II. MARCO LEGAL Y NORMATIVO					III. MARCO LEGAL Y NORMATIVO		
II.1 Reglamento Interior, Manuales de Organización y de Procedimientos, Convenios celebrados y Reglas de Operación, (de Forma individual y actualizada).	X	X	X	X			
II.2 Convenios celebrados con dependencias o entidades federales, estatales y/o municipalesm Reglas de operación por Fondo, Programa o Convenio	X	X	X	X			X
II.3 Pronóstico de ingresos y Presupuesto de egresos calendarizado y/o en su casocon las modificaciones al mismo, debidamente autorizado por su Consejo Directivo. Adjuntando acta en la que conste la Autorización. (En formato Excel , PDF).	X	X	X	X			
II.4 Presupuesto basado en resultados PBR, adjuntando la metodología del Marco Lógico y la matriz de indicadores para resultados, calendarizado y en su caso con las modificaciones en el ejercicio 2023, debidamente autorizado por su Consejo Directivo. Adjuntando acta en la que conste la Autorización. (En formato excel y PDF).	X	X	X	X			X
II.5 Organigrama general y por unidad administrativa, con nombre y puesto del servidor público, actualizado y debidamente autorizado por su Consejo Directivo. Adjuntando acta en la que conste la Autorización. (Organigrama actualizado 2023)	X	X	X	X			X
II.6 Plantilla de personal y tabulador de sueldos que contenga nombre, RFC, puesto nivel ó categoría debidamente autorizado por su Consejo Directivo. Adjuntando acta en la que conste la Autorización. (En formato excel).	x	x	X	X			X
II.7 Padrón de proveedores de bienes o servicios y padrón de contratistas, debidamente autorizado por su Consejo Directivo. (Cédula 2) Adjuntar expediente	X	X	X	X	Cédula 2		
II.8 Actas de Constitución y sesión del Comité de Adquisiciones y Servicios.	X	X	X	x			X
II.9 Acta de autorización para la aplicación de Remanentes de ejercicios anteriores.	X	X	X	X			X
II.10 Actas de sesión (ordinarias y extraordinarias) realizadas por su Órgano de Gobierno en el ejercicio 2023, adjuntando	X	X	x	x			X
II.11 Catalogo de cobro de servicios prestados, debidamente autorizados por su Órgano de gobierno (En formato excel y PDF)	X	X	X	X			X

III CONTROL INTERNO

Concepto	Fuentes de Financiamient			Medio Magnético	Documento			
	RR	PE	REA		Original	Original (con carácter devolutivo)	Copia Certificada	
III.1 Requisar el cuestionario de Control Interno. Presentar en medio magnético de las respuestas afirmativas y una impresión del cuestionario firmado y sellado por el área que lo contesta. Y anexos que respalde las respuestas del cuestionario. (Cédula 1).	X	X	X	X	Cédula 1			
III.2 Nombramiento del Titular, Director administrativo y/o encargado de los recursos del ente, así como el responsable de la ejecución de la obra pública. Con identificaciones vigentes de cada persona, CURP, Registro del RFC del SAT y Comprobante de domicilio; domicilios particulares y números telefónicos, constancias de movimientos (alta y baja en su caso). (La certificación deberá ser por servidor público).	X	X	X	x			X	
III.3 Expedientes del personal dado de alta en el ejercicio 2023, y caso de directivos, presentar acta de nacimiento (no extractos), acta de matrimonio o constancias de estado civil y acta de nacimiento de su cónyuge o concubino (a).	X	X	X	X			X	
III.4 Listas de asistencia y salidas del personal y/o reportes del reloj checador, oficios de comisión de personal y documentos que acrediten incidencias de personal y documento que acrediten incidencias del personal.(Respecto a este punto deberá entregar un archivo electrónico por cada área de trabajo) En formato Excel y PDF.	X	X	X	X				
III.5 Movimientos a la plantilla de personal (Altas, bajas, cambios, sustituciones) identificadas por fecha (En excel y PDF).			X	X			X	
IV. TRANSFERENCIA DE RECURSOS								
IV.1 Contratos de apertura de las cuentas bancarias específicas para la recepción, manejo y administración de los recursos de fondos, programas y convenios 2023, en el que se muestren nombres y las firmas de los servidores públicos facultados para efectuar transferencias bancarias, firmar cheques y, en su caso, documentos que se hayan tramitado ante la institución bancaria para cambios de firma en el transcurso del ejercicio.	X	X	X	X			X	
IV.2 Estados de cuenta bancarias, de cada una de las cuentas bancarias que se manejaron y administraron los recursos de cada fuente de financiamiento, así como las que registra en Balanza de comprobación, en forma mensual a la fecha del último mes del corte del ejercicio (en su caso).	X	X	X	X			X	
IV.3 Recibos oficiales de la recepción de los recursos de las participaciones estatales, federales y contra recibos emitidos por la Secretaría de Planeación y Finanzas u homólogos a favor del ente.	X	X	X	X				
V. INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTAL								
V. 1 Reportes presupuestales generados por el Sistema de Contabilidad del ejercicio fiscal 2023.								

Concepto	Fuentes de Financiamient			Medio Magnético	Documento		
	RR	PE	REA		Original	Original (con carácter devolutivo)	Copia Certificada
1.Estado Analítico de ingresos presupuestarios por fuente de financiamiento. De manera trimestral y del periodo enero-junio. 2. Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por fuente de financiamiento de manera trimestral y del periodo enero-junio. 3. Estados Analítico del ejercicio del presupuesto por capítulo del gasto. 4. Estados Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos Clasificación por Objeto del gasto; 5. Estado de Situación Financiera 6. Estado de actividades 7. Auxiliares contables. De manera trimestral y del periodo enero-junio. 8. Balanza de comprobación del periodo enero-junio.	X	X	X	X			X
V.2 Archivos XML de todas la operaciones fiscales (compras y gastos)	X	X	X	x			
V. 3 Comprobantes de entero de retenciones al SAT, cuotas obrero patronales al ISSSTE ó IMSS de las retenciones efectuads a los trabajadores contratados, 5, 5.51, 1 de retenciones al millar, e impuestos sobre nómina	X	X	X	X			
V.4 Recibos electrónicos de pagos de nómina de personal (CFDI) y archivos XML.	X	X	X	X			
V.5 Relación del parque vehicular propiedad del ente público y en comodato.	X	X	x	x			x
VI. DESTINO DE LOS RECURSOS							
VI.1 Bitácoras acumulativas de combustible y mantenimiento vehicular, referenciando el comprobante fiscal, y que se encuentre bien requisitada las bitacoras.	X	X	X	x		x	
VI.2 Relación del personal, identificando sus centros de trabajo, carga horario, etc. (cédula 3)	X	X	X	x	Cédula 3		
VI.3 Nóminas ordinarias, complementarias o especiales, en formato de Excel que describa RFC, tipo de nombramiento, número de seguridad social (según sea el caso), fecha de ingreso, unidad administrativa, puesto y sueldo quincenal, percepciones y deducciones del mes de octubre a diciembre. (cédula 4). Adicionalmente a la cédula 4, debera entregar las nóminas generadas por su Sistema NOI (o el sistema que tenga en uso). Exportadas en formato excel" de manera acumulada" (para este requerimiento adicional a la cedula 4, debera aperturar una columna que le permita realizar filtro por quincena, así como pago de prestaciones adicionales, prima vacacional, aguinaldo, bonos, etc.	X	X	X	x	Cédula 4		
VI.4 Catálogo de percepciones y deducciones de nómina.	x	x	x	x			
VI.5 Memorias de cálculo o papeles notas de trabajo de las retenciones de Impuesto sobre la Renta y determinación del 3% sobre nómina.	X	X	X	x			



Concepto	Fuentes de Financiamient			Medio Magnético	Documento			
	RR	PE	REA		Original	Original (con carácter devolutivo)	Copia Certificada	
VII. ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS								
VII.1 Inventario de bienes muebles actualizado, cuantificando y clasificado que describa las características del bien, fecha de adquisición e importe, así como nombre de personal que lo tiene a su resguardo y unidad administrativa.	X	X	X	X			X	
VII.2 Adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles en el ejercicio 2023 (Cédula 5).	X	X	X	x	Cédula 5			
VII.3 Resguardos de activo fijo generados por compras efectuadas en el ejercicio 2023.	X	X	X	x			X	NO APLICA
VII.4 Programa anual de adquisiciones por fuente de financiamiento.	X	X	X	x			x	
VI.5 Análisis de adjudicaciones, arrendamient y servicios por tipo de adjudicacion: invitación a cuando menos 3 personal y licitación pública (Cédula 6). Y procedimientos de desincorporación y/o baja de bienes muebles efectuados durante el ejercicio fiscal 2023.	X	X	X	x	Cédula 6			
VIII. OBRA PÚBLICA								
VIII.1 Programa Anual de Obras y acciones	X	X	X	X			X	
VIII.2 Requisitar "Anexo_1_Obra_Pública" Cédula por los pagos realizados en inversión de Obra Pública.	X	X	X	X	Anexo_1_Obra Pública.			
VIII.3 Padron de Contratistas	X	X	X	X			X	
VII.4 Contratos de de Obra Pública.	X	X	X	x			X	
VIII.5 Convenios de ampliación o reducción de contratos de obra pública.	X	X	X	x				
VIII.6 Catálogo de conceptos y tarjetas de precios unitarios base.	X	X	x	x				
VIII. 7 Expedientes unitarios de las obras, que contengan, entre otros lo siguiente: Para obras por contrato:	x	x	x	x			X	
a) Proyecto ejecutivo de la obra autorizada.								
b) Presupuesto Inicial y definitivo autorizado.								
c) Estudios de mercado realizados para verificar la existencia y costo de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo, así como contratistas.								
d) Procedimientos de licitación y contratación de las obras y/o justificación en caso de la excepciones a la licitacion pública, contratos, convenios, que contenga las bases del concurso, acta recepción y apertura de ofertas técnicas y económicas, cuadro comparativoy dictamen de adjudicación y acta de fallo.								
e) Anticipos otorgados								
f) Oficio de asignación de residente, DRO y supervisor.								
g) Estimaciones con sus numeros generados firmados.								



CEAS
COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO

Anexo 1 Oficio No. CEAS/ CE/797/23

Concepto	Fuentes de Financiamient			Medio Magnético	Documento			
	RR	PE	REA		Original	Original (con carácter devolutivo)	Copia Certificada	
h) Autorizaciones de cambios de precios unitarios y /o conceptos extraordinarios o adicionales, en su caso.								
i) Facturas, pólizas de pago y transferencias electronicas								
j) Bitacoras de obra.								
k) Reportes fotograficos y pruebas de control de calidad.								
l) Finiquitos								
m) Avisos de inicio y terminacion por parte del contratista								
n) Actas de entrega - recepcion por parte del contratista.								
o) Fianzas de garantia de cumplimiento de vicios ocultos y anticipo en su caso.								
p) Penalizaciones aplicadas a los contratistas en su caso.								
IX. CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS								
IX.1 Medios de verificación del cumplimiento de metas e indicadores. Anexar el respaldo de la información programada, debidamente ordenada e identificada por cada una de las actividades mensuales y/o trimestrales.	X	X	X	X				
IX.2 Comportamiento de indicadores (Cédula 7)	X	X	X	X	Cédula 7			

CÉDULAS DE SOLVENTACIÓN DE AUDITORIAS



Tlaxcala, Tlax., Abril 18 de 2024

Oficio No. CE/CEAS/0398/24

Lic. Arturo Lucio Salas Miguela
Auditor Superior del Órgano de Fiscalización
Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala



Anexa:
38 folder
1cd

Por medio del presente hago llegar a Usted un cordial y afectuoso saludo; al mismo tiempo derivado de la Auditoría Financiera, aplicada a la revisión y fiscalización de los recursos a los diversos Fondos y Programas de la cuenta pública del ejercicio Fiscal 2023; y con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 35 de la Ley de Fiscalización Superior y rendición de cuentas del Estado de Tlaxcala y sus municipios, me permito hacer entrega de propuesta de solventación con documentación comprobatoria debidamente certificada contenida en 38 folders, así como formato de cédula en medio electrónico, como se detalla a continuación:

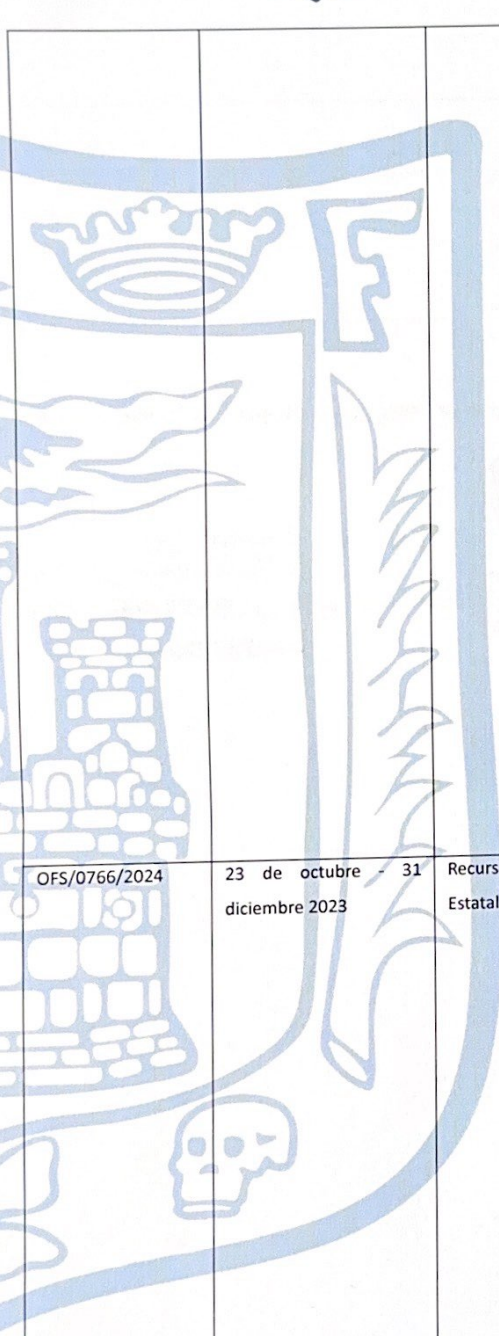
Auditoría Financiera 2023

Oficio de Notificación de Pliego de Observaciones	Periodo	Fuente de Financiamiento	Anexo	Observaciones	Folios
OFS/0766/2024	01 de julio - 22 de octubre 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	SA	1	0001-0044 0001-0033 0001-0030 0001-0005 0001-0124 0001-0033 0001-0029
				2	0001-0030 0001-0025 0001-0008 0001-0026
				3	0001-0001
				4	0001-0029
				5	0001-0054
				6	0001-0014



				7	0001-0100
				8	0001-0001 0001-0041
				9	0001-0010
				10	0001-0074
				11	0001-0031 0001-0022
OFS/0766/2024	01 de julio - 22 de octubre 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PDP	1	0001-0025 0001-0024 0001-0025 0001-0025
				2	0001-0008
				3	0001-0022 0001-0043 0001-0020
OFS/0766/2024	23 de octubre - 31 diciembre 2023	Programa E005 Capacitación ambiental	R	1	0001-0002
				2	0001-0002
OFS/0766/2024	23 de octubre - 31 diciembre 2023	Programa E005 Capacitación ambiental	SA	1	0001-0016 0001-0008 0001-0008
				2	0001-0053
				3	0001-0043
				4	0001-0035
				5	0001-0005
OFS/0766/2024	23 de octubre - 31 diciembre 2023	Programa de agua potable, drenaje y tratamiento PROAGUA	R	1	0001-0002
				2	0001-0002
OFS/0766/2024	23 de octubre - 31 diciembre 2023	Programa de agua potable, drenaje y tratamiento PROAGUA	PRAS	1	CD CERTIFICADO 0001-0008
				2	0001-0017
				3	0001-0003
OFS/0766/2024	23 de octubre - 31 diciembre 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	R	1	0001-0001
				2	0001-0002
				3	0001-0009
				4	0001-0019
OFS/0766/2024	23 de octubre - 31 diciembre 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	SA	1	0001-0007
				2	0001-0065 0001-0031 0001-0030



							0001-0010	
							CD CERTIFICADO	
							0001-0033	
							0001-0001	
							0001-0042	
							0001-0004	
							3	0001-0047
							0001-0001	
							4	0001-0040
							0001-0036	
							5	0001-0001
							6	0001-0027
							7	0001-0085
							8	0001-0032
							9	0001-0014
							10	0001-0007
							11	0001-0021
12	0001-0028							
13	0001-0087							
14	0001-0049							
15	0001-0013							
16	0001-0037							
17	0001-0010							
OFS/0766/2024	23 de octubre - 31 diciembre 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PDP	1	0001-0024			
				2	0001-0004			
				0001-0012				
				0001-0020				
				0001-0013				
				0001-0005				
				0001-0003				
				0001-0004				
				0001-0001				
				0001-0003				
				0001-0025				
				0001-0002				
				0001-0006				
				0001-0008				
				0001-0024				
				0001-0019				
				0001-0007				
3	0001-0001							
OFS/0766/2024	23 de octubre - 31 diciembre 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PRAS	1	0001-0004			
				0001-0023				



			2	0001-0049
			3	SIN FOLIO
			4	CD CERTIFICADO 0001-0008
			5	0001-0017
			6	0001-0001
			7	0001-0040 0001-0058

Sin más por el momento agradezco la atención al presente.

MTRO. JAVIER ISRAEL TOBÓN SOLANO
COMISIONADO ESTATAL

CEAS

COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO

c.c.p.- Archivo.
JITS/mfg



TLAXCALA

UNA NUEVA HISTORIA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A ENTES ESTATALES



Anexa:

34 Folder Financiero

Tlaxcala, Tlax., diciembre 15 de 2023

2 Folder Obra Oficio No. CE/CEAS/1327/23

1cd



Beach Volleyball
World Championships

TLAXCALA 2023

FIVB

Lic. Arturo Lucio Salas Miguéla

Auditor Superior del Órgano de Fiscalización
Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala

Por medio del presente hago llegar a Usted un cordial y afectuoso saludo; al mismo tiempo derivado de la Auditoría Financiera y auditoría de obra pública, aplicada a la revisión y fiscalización de los recursos a los diversos Fondos y Programas de la cuenta pública del ejercicio Fiscal 2023; y con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 35 de la Ley de Fiscalización Superior y rendición de cuentas del Estado de Tlaxcala y sus municipios, me permito hacer entrega de propuesta de solventación con documentación comprobatoria debidamente certificada contenida en 36 folders, así como formato de cédula en medio electrónico, como se detalla a continuación:

Auditoría Financiera 2023

Oficio de Notificación de Pliego de Observaciones	Periodo	Fuente de Financiamiento	Anexo	Observaciones	Folios
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	SA	1	0001-0271
				2	0001-0030
				3	0001-0007
					0001-0072
					0001-0058
					0001-0008
					0001-0009
					CD CERTIFICADO
					0001-0002
					0001-0002
					0001-0017
					0001-0018
					0001-0019
					0001-0018
					0001-0016



CEAS

COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO



TLAXCALA
UNA NUEVA HISTORIA



Beach Volleyball
World Championships
TLAXCALA 2023

			FIVB	0001-0017 ✓
				0001-0018 ✓
				0001-0018 ✓
				0001-0020 ✓
				0001-0018 ✓
				0001-0018 ✓
				0001-0018 ✓
				0001-0018 ✓
				0001-0019 ✓
				0001-0018 ✓
				0001-0019 ✓
				0001-0018 ✓
				0001-0017 ✓
				0001-0016 ✓
				0001-0017 ✓
				0001-0016 ✓
				0001-0016 ✓
				0001-0019 ✓
				0001-0017 ✓
				0001-0019 ✓
				0001-0017 ✓
				0001-0022 ✓
				0001-0012 ✓
				0001-0013 ✓
				0001-0021 ✓
				0001-0019 ✓
				0001-0008 ✓
				0001-0016 ✓
				0001-0016 ✓
				0001-0012 ✓
			4	0001-0001 ✓
				0001-0009 ✓
			5	0001-0002 ✓
				0001-0063 ✓
			6	0001-0007 ✓
				0001-0036 ✓
				0001-0016 ✓
			7	0001-0036 ✓
			8	0001-0002 ✓
			9	0001-0008 ✓



CEAS
COMISION ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO



TLAXCALA
UNA NUEVA HISTORIA



Beach Volleyball
World Championships

TLAXCALA 2023

FIVB

				10	0001-0011
				11	0001-0012
				12	0001-0064
				13	0001-0017
				14	0001-0004
				15	0001-0014
					0001-0010
				16	0001-0050
				17	0001-0029
				18	0001-0001
				19	0001-0001
				20	0001-0016
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PDP	1	0001-0014
					0001-0029
					0001-0025
				2	0001-0043
				3	0001-0055
					0001-0056
				4	0001-0038
				5	0001-0005
					0001-0006
					0001-0041
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PRAS	1	0001-0002
				2	0001-0069
				3	0001-0014
				4	0001-0007
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PEFCF	1	0001-0003
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	R	1	0001-0025
					0001-0026
					0001-0073
					0001-0001
					0001-0051
					0001-0051
					0001-0025
					0001-0023
					0001-0030
					0001-0030
					0001-0002



CEAS



TLAXCALA
UNA NUEVA HISTORIA



Beach Volleyball
World Championships

TLAXCALA 2023

FIVB

				10	0001-0011
				11	0001-0012
				12	0001-0064
				13	0001-0017
				14	0001-0004
				15	0001-0014 0001-0010
				16	0001-0050
				17	0001-0029
				18	0001-0001
				19	0001-0001
				20	0001-0016
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PDP	1	0001-0014 0001-0029 0001-0025
				2	0001-0043
				3	0001-0055 0001-0056
				4	0001-0038
				5	0001-0005 0001-0006 0001-0041
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PRAS	1	0001-0002
				2	0001-0069
				3	0001-0014
				4	0001-0007
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PEFCF	1	0001-0003
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	R	1	0001-0025 0001-0026 0001-0073 0001-0001 0001-0051 0001-0051 0001-0025 0001-0023 0001-0030 0001-0030 0001-0002



CEAS

COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO



TLAXCALA
UNA NUEVA HISTORIA

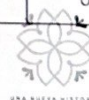


Beach Volleyball
World Championships

TLAXCALA 2023

FIVB

				10	0001-0011
				11	0001-0012
				12	0001-0064
				13	0001-0017
				14	0001-0004
				15	0001-0014 0001-0010
				16	0001-0050
				17	0001-0029
				18	0001-0001
				19	0001-0001
				20	0001-0016
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PDP	1	0001-0014 0001-0029 0001-0025
				2	0001-0043
				3	0001-0055 0001-0056
				4	0001-0038
				5	0001-0005 0001-0006 0001-0041
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PRAS	1	0001-0002
				2	0001-0069
				3	0001-0014
				4	0001-0007
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PEFCF	1	0001-0003
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	R	1	0001-0025 0001-0026 0001-0073 0001-0001 0001-0051 0001-0051 0001-0025 0001-0023 0001-0030 0001-0030 0001-0002



CEAS
COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO



TLAXCALA
UNA NUEVA HISTORIA



Beach Volleyball
World Championships

TLAXCALA 2023

					FIVB	0001-0002
					0001-0008	
					0001-0030	
					0001-0010	
					0001-0005	
					2	0001-0001
					0001-0024	
					3	0001-00065

Auditoría Obra 2023

Oficio de Notificación de Pliego de Observaciones	Periodo	Fuente de Financiamiento	Anexo	Observaciones	Folios
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	SA	1	0001-0003 0001-0004 0001-0004 0001-0004 0001-0004 0001-0004
OFS/3055/2023	Enero-junio 2023	Recursos Recaudados y Participaciones Estatales	PRAS	1	Sin folio (cédula)
				2	0001-0003 0001-0003 0001-0003 0001-0008 0001-0008 0001-0005

Sin más por el momento agradezco la atención al presente.


MTRO. JAVIER ISRAEL TOBÓN SOLANO
COMISIONADO ESTATAL

UNA NUEVA HISTORIA

CEAS

COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO

c.c.p.- Archivo.
JITS/mfg



CEAS
COMISIÓN ESTATAL DEL
AGUA Y SANEAMIENTO