



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



ENTE FISCALIZABLE: FIDEICOMISO DE LA CIUDAD INDUSTRIAL DE XICOTÉNCATL
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 16 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																				
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS																																																																							
1	1			PAGO DE GASTOS IMPROCEDENTES			De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl, correspondientes al periodo comprendido del 16 de enero al 30 de junio del ejercicio 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficios OFS/1999/2025 y DAEE/357/2025 de fechas 10 y 28 de julio de 2025 y proporcionadas a través de los oficios FCIX 359/2025 y FCIX 366/2025 de fechas 24 y 31 de julio de 2025, se detectó que efectuaron erogaciones por \$233,269.77, mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****7999 aperturada en la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A, por el pago del Impuesto Sobre Nóminas debido a diferencias detectadas en la base del cálculo del impuesto de los meses julio y octubre de 2024, el pago de multas al Instituto Mexicano del Seguro Social por la omisión de pagos correspondientes a los meses mayo y octubre de 2024, diferencias notificadas ante el INFONAVIT correspondientes a los ejercicio 2020, 2021, 2023 y 2024, por diferencias en el entero del IVA del mes de octubre 2024, y por el entero extraordinario de las retenciones de ISR y de IVA del mes de enero 2025, no obstante las erogaciones realizadas incluyen el pago de recargos por \$11,278.96, de actualizaciones por \$2,258.14, gastos de ejecución y multas por \$4,620.31, por lo que se determina pago de gastos improcedentes realizados con recursos públicos por la cantidad total de \$18,157.41. Siendo responsabilidad del Jefe del Departamento Administrativo realizar los pagos de impuestos en tiempo y forma de acuerdo a las leyes hacendarias vigentes. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Periodo</th><th>Folio transferencia bancaria</th><th>Fecha de transferencia</th><th>Importe pagado</th><th>Actualizaciones</th><th>Recargos</th><th>Gastos de ejecución/ Multas</th></tr><tr><td>E00007</td><td>Julio 2024</td><td>1023515</td><td>28/01/2025</td><td>1,940.00</td><td>44.00</td><td>135.00</td><td></td></tr><tr><td>E00032</td><td>Mayo y octubre 2024</td><td>8846APR1202502133792079591</td><td>13/02/2025</td><td>4,091.00</td><td>183.90</td><td>1,120.00</td><td></td></tr><tr><td>E00038</td><td>Enero 2025</td><td>Pago referenciado 546512105125</td><td>20/02/2025</td><td>50,419.00</td><td></td><td>731.00</td><td></td></tr><tr><td>E00042</td><td>Ejercicios 2020, 2021, 2023 y 2024</td><td>8846APR1202502203813246704</td><td>20/02/2025</td><td>60,140.77</td><td>417.24</td><td>2,539.96</td><td>4,620.31</td></tr><tr><td>E00084</td><td>Octubre 2024</td><td>531564210625 Impuesto Deposito Referenciado</td><td>16/04/2025</td><td>107,321.00</td><td>1,360.00</td><td>5,980.00</td><td></td></tr><tr><td>E00094</td><td>Octubre 2024</td><td>8846APR1202504143971130021</td><td>14/04/2025</td><td>9,358.00</td><td>253.00</td><td>773.00</td><td></td></tr><tr><td colspan="4">Total</td><td>233,269.77</td><td>2,258.14</td><td>11,278.96</td><td>4,620.31</td></tr></table>	Póliza	Periodo	Folio transferencia bancaria	Fecha de transferencia	Importe pagado	Actualizaciones	Recargos	Gastos de ejecución/ Multas	E00007	Julio 2024	1023515	28/01/2025	1,940.00	44.00	135.00		E00032	Mayo y octubre 2024	8846APR1202502133792079591	13/02/2025	4,091.00	183.90	1,120.00		E00038	Enero 2025	Pago referenciado 546512105125	20/02/2025	50,419.00		731.00		E00042	Ejercicios 2020, 2021, 2023 y 2024	8846APR1202502203813246704	20/02/2025	60,140.77	417.24	2,539.96	4,620.31	E00084	Octubre 2024	531564210625 Impuesto Deposito Referenciado	16/04/2025	107,321.00	1,360.00	5,980.00		E00094	Octubre 2024	8846APR1202504143971130021	14/04/2025	9,358.00	253.00	773.00		Total				233,269.77	2,258.14	11,278.96	4,620.31
Póliza	Periodo	Folio transferencia bancaria	Fecha de transferencia	Importe pagado	Actualizaciones	Recargos		Gastos de ejecución/ Multas																																																															
E00007	Julio 2024	1023515	28/01/2025	1,940.00	44.00	135.00																																																																	
E00032	Mayo y octubre 2024	8846APR1202502133792079591	13/02/2025	4,091.00	183.90	1,120.00																																																																	
E00038	Enero 2025	Pago referenciado 546512105125	20/02/2025	50,419.00		731.00																																																																	
E00042	Ejercicios 2020, 2021, 2023 y 2024	8846APR1202502203813246704	20/02/2025	60,140.77	417.24	2,539.96		4,620.31																																																															
E00084	Octubre 2024	531564210625 Impuesto Deposito Referenciado	16/04/2025	107,321.00	1,360.00	5,980.00																																																																	
E00094	Octubre 2024	8846APR1202504143971130021	14/04/2025	9,358.00	253.00	773.00																																																																	
Total				233,269.77	2,258.14	11,278.96	4,620.31																																																																
		Póliza E00007	28/01/2025	Pago de 3% impuesto sobre nóminas	1,940.00	\$179.00																																																																	
		Póliza E00032	13/02/2025	Pago de multa IMSS	4,091.00	\$1,303.90																																																																	
		Póliza E00038	20/02/2025	Pago de impuesto retención de ISR e IVA	50,419.00	\$731.00																																																																	
		Póliza E00042	20/02/2025	Pago de aportaciones al INFONAVIT	60,140.77	\$7,577.51																																																																	
		Póliza E00084	16/04/2026	Pago de impuesto SAT IVA	107,321.00	\$7,340.00																																																																	
		Póliza E00094	14/04/2025	Pago de provisión D00015 3% ISN Octubre 2024	9,358.00	\$1,026.00																																																																	



TLAXCALA

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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
TLAXCALA

ENTE FISCALIZABLE: FIDEICOMISO DE LA CIUDAD INDUSTRIAL DE XICOTÉNCATL
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 16 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302 párrafo primero y 313 último párrafo 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, 8 y 12 fracción I 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.				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							