



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



ENTE FISCALIZABLE: INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																
			PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																				
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS																																								
1	1			PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIOS QUE NO CUENTAN CON LA ACTIVIDAD ECONÓMICA				De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones efectuadas con cargo al presupuesto del Instituto Tlaxcalteca de la Juventud , correspondiente al periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2025, mismas que fueron requeridas mediante oficio DAEE/583/2025 de fecha 07 de noviembre de 2025, y proporcionadas a través del oficio ITJ/680/2025 de fecha 19 de noviembre de 2025, en relación al pago por reparación de podadora , por un total de \$8,874.00 , pagados mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****5690, aperturada en la institución financiera Banco Mercantil del Norte S.A., a favor del proveedor Karina Aline Santillán Castelán, y del análisis a su documentación fiscal, se detectó que a través de la constancia de situación fiscal expedida el 06 de mayo de 2025, por el Servicio de Administración Tributaria SAT, reporta que la actividad económica sobre la cual percibe ingresos, corresponden a: “Comercio al por menor en ferreterías y tlapalerías ” y “Asalariado”, de lo anterior el proveedor no tiene registradas las actividades económicas , sobre las cuales se regulen las transacciones que amparan los conceptos erogados, por lo que el proveedor no acredita que cuentan con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirecta para prestar los servicios que amparen la expedición de los comprobantes fiscales digitales por internet. Se detalla:																																
		Póliza C00674	05/08/2025	Reparación de podadora de carro del instituto	8,584.00																																			
		Póliza P00832	05/08/2025	Reparación de podadora de carro del instituto	8,584.00																																			
		Póliza C00913	12/09/2025	Reparación de podadora de carro	9,164.00																																			
		Póliza P01111	12/09/2025	Reparación de podadora de carro	9,164.00																																			
								<table><tr><th>Póliza</th><th>RFC y nombre del Emisor</th><th>Folio y fecha de transferencia bancaria</th><th>Folio y fecha de CFDI</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>C00674</td><td rowspan="4">SACK800112R59 Karina Aline Santillán Castelán</td><td>8846APR22025 08054321810232</td><td>C8EACD1D-BAD9-448D- ADEE-1BD42AE30754</td><td>1 Reparación podadora de carro</td><td rowspan="2">4,292.00</td></tr><tr><td>P00832</td><td>05/08/2025</td><td>05/08/2025</td><td>1 Volante 1 Cuchilla Oregón 1 Aceite 10W-30 1 Cigüeñal</td></tr><tr><td>C00913</td><td>8846APR120250 9124444335529</td><td>0E865E69-F4BE-4772- 846F-94A3CEC54A65</td><td>1 Reparación podadora de carro</td><td rowspan="2">4,582.00</td></tr><tr><td>P01111</td><td>12/09/2025</td><td>11/09/2025</td><td>1 Cuchilla 20 1 Tapa de arranque 1 Carcasa podadora</td></tr><tr><td colspan="5"></td><td>Total</td><td>8,874.00</td></tr></table>	Póliza	RFC y nombre del Emisor	Folio y fecha de transferencia bancaria	Folio y fecha de CFDI	Concepto	Importe	C00674	SACK800112R59 Karina Aline Santillán Castelán	8846APR22025 08054321810232	C8EACD1D-BAD9-448D- ADEE-1BD42AE30754	1 Reparación podadora de carro	4,292.00	P00832	05/08/2025	05/08/2025	1 Volante 1 Cuchilla Oregón 1 Aceite 10W-30 1 Cigüeñal	C00913	8846APR120250 9124444335529	0E865E69-F4BE-4772- 846F-94A3CEC54A65	1 Reparación podadora de carro	4,582.00	P01111	12/09/2025	11/09/2025	1 Cuchilla 20 1 Tapa de arranque 1 Carcasa podadora						Total	8,874.00
Póliza	RFC y nombre del Emisor	Folio y fecha de transferencia bancaria	Folio y fecha de CFDI	Concepto	Importe																																			
C00674	SACK800112R59 Karina Aline Santillán Castelán	8846APR22025 08054321810232	C8EACD1D-BAD9-448D- ADEE-1BD42AE30754	1 Reparación podadora de carro	4,292.00																																			
P00832		05/08/2025	05/08/2025	1 Volante 1 Cuchilla Oregón 1 Aceite 10W-30 1 Cigüeñal																																				
C00913		8846APR120250 9124444335529	0E865E69-F4BE-4772- 846F-94A3CEC54A65	1 Reparación podadora de carro	4,582.00																																			
P01111		12/09/2025	11/09/2025	1 Cuchilla 20 1 Tapa de arranque 1 Carcasa podadora																																				
					Total	8,874.00																																		