



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



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
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	D01PI10066	31/01/2025	Gratificación de año personal	fin al	\$917,204.69		Realizan el pago de \$8,988.57 de la cuenta bancaria Fondo General de Participaciones 2025 ***4964, de la institución bancaria BBA, a favor de los CC. Andrea Palacios Guevara, Pedro Munguía Hernández, Abraham Roan Hernández, Oscar Diego López Sánchez y Guillermo Caín Espinoza Rodríguez; por concepto del pago de la parte proporcional del aguinaldo por la terminación de la relación laboral, integrando CFDI, no obstante, omiten integrar convenio y/o aviso al Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tlaxcala, por la terminación de la relación laboral, conforme al siguiente cuadro:																										
		D02PI10003	14/02/2025	Gratificación de año personal	fin al	\$454,205.73																												
		D03PI10072	31/03/2025	Gratificación de año personal	fin al	\$469,254.05																												
								<table><tr><th>Póliza de Pago</th><th>Nombre</th><th>Puesto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>E01PI10062</td><td>Andrea Palacios Guevara</td><td>Medico unidad UBR</td><td>\$1,238.03</td></tr><tr><td>E02PI10005</td><td>Pedro Munguía Hernández</td><td>Operador de unidad</td><td>\$1,357.40</td></tr><tr><td rowspan="3">E03PI10069</td><td>Abraham Roan Hernández</td><td>Auxiliar y coordinador</td><td>\$3,220.29</td></tr><tr><td>Oscar Diego López Sánchez</td><td>Psicólogo</td><td>\$1,628.99</td></tr><tr><td>Guillermo Caín Espinoza Rodríguez</td><td>Ayudante general B</td><td>\$1,543.86</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>\$8,988.57</td></tr></table>	Póliza de Pago	Nombre	Puesto	Importe	E01PI10062	Andrea Palacios Guevara	Medico unidad UBR	\$1,238.03	E02PI10005	Pedro Munguía Hernández	Operador de unidad	\$1,357.40	E03PI10069	Abraham Roan Hernández	Auxiliar y coordinador	\$3,220.29	Oscar Diego López Sánchez	Psicólogo	\$1,628.99	Guillermo Caín Espinoza Rodríguez	Ayudante general B	\$1,543.86	Total			\$8,988.57
Póliza de Pago	Nombre	Puesto	Importe																															
E01PI10062	Andrea Palacios Guevara	Medico unidad UBR	\$1,238.03																															
E02PI10005	Pedro Munguía Hernández	Operador de unidad	\$1,357.40																															
E03PI10069	Abraham Roan Hernández	Auxiliar y coordinador	\$3,220.29																															
	Oscar Diego López Sánchez	Psicólogo	\$1,628.99																															
	Guillermo Caín Espinoza Rodríguez	Ayudante general B	\$1,543.86																															
Total			\$8,988.57																															
								Por lo que deberá de presentar la documentación que subsane lo observado.																										
								NORMATIVIDAD INCUMPLIDA																										
								Artículos 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 41 fracción XIX, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 161, 163 y 164 de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																										
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.																																		