



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUExQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
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		D03PI30070	01/03/2025	Gastos de orden social y cultural	\$118,250.00	\$118,250.00	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de El Carmen Tequexquitla, Tlaxcala, se detectó que efectuaron pago de \$118,250.00 mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria *****0497 aperturada en la institución financiera Banco Azteca SA, erogados a favor del proveedor Deluxe Servicio de Banquetes y Más SA de CV, por contratación de artista solista para el evento del "Día de la mujer"; no obstante, se detectó que realizaron el pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación, debido a las siguientes inconsistencias u omisión de documentación. Documentación en el procedimiento de Adjudicación. 1. Integran Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del municipio de El Carmen Tequexquitla, Tlaxcala; sin embargo, no se presentó evidencia documental de diferentes proveedores y análisis técnico que acredite que el proveedor designado representó la opción más viable, en cuanto a precio, calidad, servicio, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, no acreditando que los recursos se hayan administrado en apego a principios constitucionales de eficacia, eficiencia, transparencia y honradez. 2. No se documentó, fundó y motivó la situación por la que la erogación se realizó con un proveedor que no es del Estado de Tlaxcala, toda vez que el domicilio fiscal del proveedor beneficiado es en el código postal 72498 del municipio de Puebla, Estado de Puebla. 3. A través del oficio 03/FFM2025/SERVICIO/2025 del 18 de febrero del 2025, el "Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del municipio de El Carmen Tequexquitla, Tlaxcala", informó a la C. Patricia Montiel García, en carácter de representante de la empresa denominada "El Imparcial de Tlaxcala" que fue elegida como beneficiario dentro del procedimiento de Adjudicación Directa, dado que se tiene el conocimiento que la empresa a su cargo cuenta con la "capacidad técnica y económica"; sin embargo la empresa beneficiada y a la que el municipio realizó pago fue Deluxe Servicio de Banquetes y Más SA de CV, representada por el ciudadano Eliú Neftalí Paredes Pérez, siendo totalmente distinta, denotando que la documentación integrada carezca de veracidad y confiabilidad. 4. El proveedor elegido, no acreditó documentalmente contar con la capacidad técnica directa e indirecta para la prestación del servicio por el cual obtuvo recursos por parte del municipio de El Carmen Tequexquitla, Tlaxcala; así mismo, no se acreditó razón de negocios por parte del proveedor sobre el acto jurídico respecto del cual obtuvo ingresos. Documentación justificativa y/o comprobatoria 1. No se integró de manera física la representación del comprobante fiscal digital por internet (CFDI) con folio fiscal FC2F5F4A-8682-4442-8E7C-B472CE5E8955; no obstante, a través del análisis, efectuado a los archivos XML (Lenguaje de Marcado Extensible), este comprobante describe: "presentación artística solista, incluye audio, templete, para el evento de la mujer", respecto de lo cual, no se integró evidencia documental que acreditara estos servicios. 2. Omitieron integrar evidencia documental referente a propaganda, publicidad y medios de difusión mediante los cuales se informó de la realización del evento e invitaciones realizadas.



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUExQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO												
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																
							3. La documentación relativa a: requisición, cotización, Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, oficio de procedimiento de adjudicación, contrato de bienes y servicios, y acta de entrega - recepción de bienes y/o servicios, solo describen como servicio la de “artista solista”; no obstante, en ningún documento se acreditó que artista fue el que participó en el evento señalado con antelación. 4. Incumplen con lo establecido en el Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, por cuanto corresponde al registro contable y presupuestal, mismo que no deberá realizarse en un plazo no mayor de cinco días. Aunado a lo señalado con antelación, al efectuar la revisión en su página de internet oficial del municipio, así como demás medios informativos electrónicos respecto de los cuales el municipio efectúa pagos a medios de comunicación, se constató que únicamente se encuentra publicada información relativa al evento 5K carrera por los derechos de las mujeres, que se llevó a cabo el pasado 8 de marzo del 2025; por lo que no se acredita que se haya efectuado la erogación. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Folio de Transferencia</th><th>Fecha de Transferencia</th><th>Proveedor</th><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr><tr><td>E03PI10039</td><td>Ref. 250303070149552874I</td><td>01/03/2025</td><td>Deluxe Servicio de Banquetes y Más SA de CV</td><td>Presentación artística solista, incluye audio, templete, para el evento de la mujer</td><td>118,250.00</td></tr></table> Por lo anterior, deberá reintegrar \$118,250.00 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Proveedor	Descripción	Importe	E03PI10039	Ref. 250303070149552874I	01/03/2025	Deluxe Servicio de Banquetes y Más SA de CV	Presentación artística solista, incluye audio, templete, para el evento de la mujer	118,250.00
Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Proveedor	Descripción	Importe														
E03PI10039	Ref. 250303070149552874I	01/03/2025	Deluxe Servicio de Banquetes y Más SA de CV	Presentación artística solista, incluye audio, templete, para el evento de la mujer	118,250.00														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafos primero, cuarto y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 41 fracciones V, VI y XIX, 73 fracción II, 91, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 14, 21, 22 y 23 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V, 288, 302 primer párrafo y 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos primero, segundo y cuarto, 4 primer párrafo y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025 y el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de "Devengo Contable".																
2	2	E01PI30006	18/01/2025	Arrendamiento d/maquinaria, otros eqpos. y herr.	\$30,957.60	\$15,478.80	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de El Carmen Tequexquiltla, Tlaxcala, se detectó que efectuaron el pago de \$131,247.42 mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****8545, *****7467, *****2343 y *****9915 aperturadas en las instituciones financieras BBVA México SA y Banco Azteca SA, erogados a favor de los proveedores Andrés Pérez Bonilla y Gomanfi SA de CV, por renta de retroexcavadora para limpieza y desazolvé de caminos en el municipio; no obstante, se detectó que realizaron el pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación, debido a las siguientes inconsistencias u omisión de documentación. Documentación en el procedimiento de Adjudicación 1. Omiten presentar acta de cabildo debidamente signada en la que se haya autorizado la erogación, así como documentación que motive la necesidad de contratar arrendamiento de maquinaria y servicios de desazolve. Así como cotizaciones de diferentes proveedores que sustenten que sus propuestas técnicas y económicas representaron la opción más viable, en cuanto a precio, calidad, servicio, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, no acreditando que los recursos se hayan administrado en apego a principios constitucionales de eficacia, eficiencia, transparencia y honradez.												
		D04INF0039	07/04/2025	Arrendamiento d/maquinaria, otros eqpos. y herr.	\$18,560.12	\$18,560.12													
		D06FC00007	27/06/2025	Arrendamiento d/maquinaria, otros eqpos. y herr.	\$22,968.00	\$22,968.00													
		E02PI30013	28/02/2025	Arrendamiento d/maquinaria,	\$74,240.50	\$74,240.50													



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																												
Núm Prog	Núm Obs					PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																										
					Documentación justificativa 1. En las pólizas de registro contable se constató que se registró erróneamente la unidad administrativa del área que requirió el servicio. 2. La partida del gasto en la que se reconoció la erogación se encuentra sobregirada, puesto que únicamente contó con suficiencia presupuestal de \$100,000.00, importe inferior al erogado a favor de los proveedores señalados con antelación. 3. Omitieron presentar constancia de situación fiscal de cada proveedor, con el objetivo de corroborar que en el apartado de actividades económicas, se encuentren registradas las actividades por las que obtuvieron ingresos por parte del municipio. 4. Omitieron formalizar y signar contratos de arrendamiento, los cuales debieron establecer las condiciones contractuales a las que debieron sujetarse las partes involucradas, de conformidad con lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala y sus Municipios. 5. Omitieron integrar croquis de localización en el que permitan identificar los lugares donde se realizaron los trabajos con la retroexcavadora arrendada. 6. No integran número generadores que incluya el rendimiento de la maquinaria y las calles donde se realizaron los rastreos. 7. Presentan formato de bitácora, sin embargo, estas no detallan los metros cuadrados de los trabajos de limpieza y desazolve de los caminos en los que por día se empleo el arrendamiento de la retroexcavadora. 8. No se documentó la validación por parte de los beneficiarios respecto de la realización de los trabajos solicitados (calles y/o alrededores del Río Totolcingo y de la Presidente de Comunidad de Mazatepec). 9. Se omitió presentar evidencia fotográfica que permita constatar la realización de trabajos de manera previa y posterior por parte de la retroexcavadora arrendada. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Institución Financiera, Cuenta Bancaria y Folio de Transferencia</th><th>Proveedor</th><th>Folio Fiscal del CFDI</th><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr><tr><td>E01PI30006</td><td>BBVA México SA Cta. *****2343 Ref. I323202501181033050004542059</td><td rowspan="3">Andrés Pérez Bonilla</td><td>FCCBD8FF-D401-4645-B3D0-E36F0F1E1CC8</td><td>Renta de retroexcavadora para limpieza de calles de Mazatepec sur por 3 días</td><td>15,478.80</td></tr><tr><td>E04INF0023</td><td>Banco Azteca SA Cta. *****8545 Ref. 250407010739519432I</td><td>F546F3DF-FF48-4986-8F96-24BCBBD6363E</td><td>Renta de maquina retroexcavadora por 4 días</td><td>18,560.12</td></tr><tr><td>E02PI30013</td><td>Banco Azteca SA Cta. *****7467</td><td>60DA8F10-8D4A-48A9-AB83-2D4CAA356AED</td><td>Renta de maquina retroexcavadora por 16 días</td><td>74,240.50</td></tr><tr><td>E06FCO0005</td><td>Banco Azteca SA Cta. *****9915</td><td>Gomanfi SA de CV</td><td>B0C830D7-7EBF-4535-</td><td>Trabajos de desazolvé con retroexcavadora,</td><td>22,968.00</td></tr></table>	Póliza	Institución Financiera, Cuenta Bancaria y Folio de Transferencia	Proveedor	Folio Fiscal del CFDI	Descripción	Importe	E01PI30006	BBVA México SA Cta. *****2343 Ref. I323202501181033050004542059	Andrés Pérez Bonilla	FCCBD8FF-D401-4645-B3D0-E36F0F1E1CC8	Renta de retroexcavadora para limpieza de calles de Mazatepec sur por 3 días	15,478.80	E04INF0023	Banco Azteca SA Cta. *****8545 Ref. 250407010739519432I	F546F3DF-FF48-4986-8F96-24BCBBD6363E	Renta de maquina retroexcavadora por 4 días	18,560.12	E02PI30013	Banco Azteca SA Cta. *****7467	60DA8F10-8D4A-48A9-AB83-2D4CAA356AED	Renta de maquina retroexcavadora por 16 días	74,240.50	E06FCO0005	Banco Azteca SA Cta. *****9915	Gomanfi SA de CV	B0C830D7-7EBF-4535-	Trabajos de desazolvé con retroexcavadora,	22,968.00
Póliza	Institución Financiera, Cuenta Bancaria y Folio de Transferencia	Proveedor	Folio Fiscal del CFDI	Descripción	Importe																												
E01PI30006	BBVA México SA Cta. *****2343 Ref. I323202501181033050004542059	Andrés Pérez Bonilla	FCCBD8FF-D401-4645-B3D0-E36F0F1E1CC8	Renta de retroexcavadora para limpieza de calles de Mazatepec sur por 3 días	15,478.80																												
E04INF0023	Banco Azteca SA Cta. *****8545 Ref. 250407010739519432I		F546F3DF-FF48-4986-8F96-24BCBBD6363E	Renta de maquina retroexcavadora por 4 días	18,560.12																												
E02PI30013	Banco Azteca SA Cta. *****7467		60DA8F10-8D4A-48A9-AB83-2D4CAA356AED	Renta de maquina retroexcavadora por 16 días	74,240.50																												
E06FCO0005	Banco Azteca SA Cta. *****9915	Gomanfi SA de CV	B0C830D7-7EBF-4535-	Trabajos de desazolvé con retroexcavadora,	22,968.00																												



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA									
							Ref. 250630072100562192I		B20D- A5E0B7971DCA	durante dos días, de la calle perlas de oriente, desde tulio Hernández Gómez hasta el jaguey, por la temporada de lluvias.		
							Total					131,247.42
							Por lo anterior, deberá reintegrar \$131,247.42 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.					
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafos primero, cuarto y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 41 fracciones V, VI y XIX, 73 fracción II, 91, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 14, 21, 22, 23, 42 y 46 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V, 302 primer párrafo y 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos primero, segundo y cuarto, 4 primero párrafo y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.									
3	4	E01PI30024	06/01/2025	Adquisición de 300 Kits para carrera atlética de la amistad	\$48,732.00	\$39,635.36	Mediante requerimiento de información DAEM/13/001/2025 del 17 de septiembre del 2025, se solicitó al municipio de El Carmen Tequexquitta, Tlaxcala, proporcionara la documentación correspondiente al evento denominado: “Carrera atlética de la amistad 2025, en las categorías: 12K, 5K y 3K familiar”, debiendo indicar:					
		Ingresos Omitidos No Reportados	21/11/2025	Presunción de Ingresos Omitidos	\$60,000.00	\$60,000.00	- Nombre y cargo de las personas que integran el comité organizador del evento, así como credencial oficial de cada una de ellas. - Bases de la convocatoria. - Programas, propaganda y publicidad. - Documentación soporte del registro de los participantes en dicho evento. - Pólizas de ingresos correspondientes a las cuotas de recuperación con documentación que acredite la cantidad recaudada tales como: recibos o comprobante de pago expedido por el municipio y entregado a cada participante. - Reportes de ingresos impresos y fichas de depósito u hojas de transferencias electrónicas. - Contrato de apertura de cuenta bancaria y estados de cuenta bancarios en los que se identifiquen los depósitos de los ingresos recaudados por el evento. - Acta de cabildo y/o comité en la que se aprobó el evento, cuota de recuperación y destino del recurso recaudado, así como documentación que acredite el destino y/o aplicación del recurso recaudado - Pólizas de egresos por los gastos realizados para la realización del evento, debiendo integrar la documentación justificativa y comprobatoria respectiva.					
							De lo anterior, el municipio de El Carmen Tequexquitta, Tlaxcala, mediante oficio PMCT/746/2025 del 23 de septiembre del 2025, presento información parcial respecto a lo señalado con antelación; no obstante, de la revisión y análisis a la misma, se detectaron las siguientes inconsistencias u omisiones. 1. En la propaganda y publicidad elaborada por el municipio, se identificaron los siguientes requisitos de inscripción:					
							a. Cubrir cuota de recuperación. b. Llenar y firmar carta de exoneración. c. Conservar recibo para la entrega de un Kit.					



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUExQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																				
							El número de cuenta bancaria para que los participantes de dicho evento realizaran el pago de su inscripción fue: 4152314242779307; no obstante, esta cuenta bancaria no fue reportada en la información financiera del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG IV); además de omitir presentar contrato de apertura de cuenta bancaria y estados de cuenta bancarios, así mismo, no se presentó evidencia documental que acredite el importe de los ingresos recaudados. 2. Mediante póliza de registro contable E01PI30024, se efectuó la adquisición de 300 kits (Playera manga corta, medalla sublimada y número de papel sticker), para ser entregados a los participantes de la carrera; no obstante, las listas de participantes que integraron, únicamente se documentó a 56 personas participantes, además de que no se acreditó y comprobó la existencia física y/o el destino de 244 kits de carrera sobrantes, con la evidencia fotográfica correspondiente. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Cuenta Bancaria e Institución Financiera</th><th>Folio de Transferencia</th><th>Fecha de Transferencia</th><th>Folio Fiscal del CFDI</th><th>Descripción</th><th>Importe Comprobado</th><th>Importe No Comprobado</th></tr><tr><td>E01PI30024</td><td>Banco Azteca SA Cta. ****4332</td><td>Ref. 692</td><td>Ref. 250131017 8539430311</td><td>FF3A5E8B-4F9A-4948-BC04-EFCD92500C0</td><td>300 Kits completos (playera numero y medallas) para carrera de la amistad</td><td>9,096.64</td><td>39,635.36</td></tr></table> 3. Por cuanto corresponde a la evidencia documental del registro de los participantes; se informó por parte del municipio que: "no se llevaron a cabo listas de inscripción de las personas que participaron en cada categoría"; no obstante, a través de la documentación justificativa que integra la póliza de registro E01PI30024, se identificó que se efectuaron registros de inscripción de personas que participaron en las diferentes categorías de la carrera realizada. 4. En relación a las pólizas de registro de ingresos y la documentación comprobatoria de estos; el municipio presentó "minuta de trabajado por evento a realizar relacionados con la 3ra carrera atlética de la amistad 2025, del 30 de enero del año 2025, mediante la cual se propone que la inscripción a la carrera fuera gratuita"; no obstante, a través de la aplicación de procedimientos de auditoría realizados los días 08 y 09 de octubre del 2025, se documentó que el municipio de El Carmen Tequexquitla, si efectuó el cobro de cuotas de recuperación a los participantes, por las cantidades de \$250.00 y \$150.00 respectivamente, siendo que el servidor público Jehudiel Sánchez Rojas, con cargo de Auxiliar Administrativo del Órgano Interno de Control, fue quien recaudo estos recursos, además de señalar que, en los registros de inscripción que integran la póliza de registro contable E01PI30024, muestran anotaciones del cobro a diferentes participantes por el monto de las cantidades señaladas con antelación. En este sentido, y al no presentar evidencia documental que acreditar el monto total recaudado, se determina la presunción de ingresos no reportados y omitidos por el municipio por el importe de \$60,000.00, mismos que son determinados en función de los 300 kits adquiridos, y respecto de los cuales no se acreditó su entrega total, así como no haber documentado su existencia física de los mismos referentes a los kits no entregados. Adicionalmente, se incurre en responsabilidad por parte de la Presidenta Municipal y la Tesorera, toda vez que la cuenta bancaria en la que debieron ser depositados los recursos recaudados por la carrera realizada, debió ser reconocida y reportada en la información financiera, puesto que forma parte de la Hacienda Pública Municipal. Se detalla:	Póliza	Cuenta Bancaria e Institución Financiera	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio Fiscal del CFDI	Descripción	Importe Comprobado	Importe No Comprobado	E01PI30024	Banco Azteca SA Cta. ****4332	Ref. 692	Ref. 250131017 8539430311	FF3A5E8B-4F9A-4948-BC04-EFCD92500C0	300 Kits completos (playera numero y medallas) para carrera de la amistad	9,096.64	39,635.36
Póliza	Cuenta Bancaria e Institución Financiera	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio Fiscal del CFDI	Descripción	Importe Comprobado	Importe No Comprobado																
E01PI30024	Banco Azteca SA Cta. ****4332	Ref. 692	Ref. 250131017 8539430311	FF3A5E8B-4F9A-4948-BC04-EFCD92500C0	300 Kits completos (playera numero y medallas) para carrera de la amistad	9,096.64	39,635.36																



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUExQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				Número de Kits Adquiridos	Costo de Cuota de Recuperación	Importe Recaudado No Reportado
						150	250.00	37,500.00	
						150	150.00	22,500.00	
						Total		60,000.00	
						Por lo anterior deberá reintegrar \$99,635.36 a la cuenta bancaria del municipio anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 primer párrafo de la Constitución política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29 primer párrafo, fracciones III, V incisos a), b) y c), y VI párrafos primero y segundo, 29 - A del Código Fiscal de la Federación, 41 fracciones V, VI y XIX, 73 fracción II, 91, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V, 272, 288, 291, 302 primer párrafo y 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos primero, segundo y cuarto, 4 primer párrafo y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.						
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS									
4	5	D03IF20013	14/03/2025	Otros subsidios	\$24,000.00	\$24,000.00	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de El Carmen Tequexquitla, Tlaxcala, se detectó que efectuaron el pago de \$72,000.00 mediante la expedición de cheques nominativos de las cuentas bancarias *****8545 y *****7467 aperturadas en la institución financiera Banco Azteca SA, erogados a favor del ciudadano Ricardo Arista Jiménez, Secretario del Ayuntamiento, por el pago de sueldos a personal eventual contratado durante el periodo del 03 al 21 de marzo del ejercicio 2025, con motivo de la elaboración de un “censo de agua potable” en el municipio de El Carmen Tequexquitla, Tlaxcala; no obstante, los recursos erogados se determinan como pago de gastos improcedentes, en virtud de que, el artículo 294 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios que a letra dice “Las dependencias y entidades, y las demás unidades presupuestales a que refiere éste código, en el pago de servicios personales, observarán las disposiciones siguientes: I. Ajustarse al número de plazas o empleos consignados en sus presupuestos aprobados ...”. Adicional a lo anterior, se constataron las siguientes inconsistencias u omisión de documentación. 1. Omitieron presentar evidencia documental de informe detallado que explique y justifique la situación del por qué el personal existente en el municipio no es suficiente para cubrir las actividades. 2. Omiten integrar acta de cabildo debidamente signada, en la que se haya discutido y aprobado la contratación de personal eventual, lo anterior debido en el presupuesto de egresos, tabular y plantilla de personal no esta autorizado el pago de sueldos a personal eventual 3. No se presentó evidencia documental referente al procedimiento de contratación y evaluación del personal eventual. 4. No se documentaron los roles y responsabilidades del personal eventual, así como las habilidades requeridas, para asegurar que las contrataciones sean pertinentes. 5. No documentaron los mecanismos de control de asistencia del personal eventual contratado. 6. Omitieron integrar bitácoras de actividades diarias con fechas, debidamente signados por el servidor público responsable, así como el personal eventual. 7. No se contó con evidencia fotográfica que acredite la realización de los trabajos encomendados al personal contratado. 8. Omitieron integrar programa calendarizado de trabajo y de las actividades realizadas.		
D03PI30039	08/03/2025	Ayudas sociales a personas	\$24,000.00	\$24,000.00					
C03IF20018	22/03/2025	Ayudas sociales a personas	\$48,000.00	\$24,000.00					



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
							9. No se documentaron las etapas principales de un censo, tales como: - Pre-censal (planeación, cartografía y pruebas piloto) - Censal (recopilación de datos en campo) - Post-censal (procesamiento, análisis y difusión de resultados) Se detalla:						
							Póliza	Institución Financiera y Cuenta Bancaria	Número de Cheque	Nombre	Importe Semanal	Periodo de Pago	Importe Erogado
							C03IF20002 C03PI30016 C03IF20018	Banco Azteca SA Cta. *****8545 Cta. *****7467	Ch. - 21 Ch. - 34 Ch. - 37	Kariel Morales Ruiz	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	
												Del 17 al 21 de marzo	
										Ana Lidia Hernández González	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	
												Del 17 al 21 de marzo	
										Diana Laura Espinoza Hernández	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	
												Del 17 al 21 de marzo	
										Saraí Hernández Lucas	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	
												Del 17 al 21 de marzo	
										María Maribel Espinoza Pérez	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	
												Del 17 al 21 de marzo	
										Rubí Pérez Merino	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	
												Del 17 al 21 de marzo	
										Gabriela Rivera Quintero	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	
												Del 17 al 21 de marzo	
										Maribel Vega Ruiz	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	
												Del 17 al 21 de marzo	
										Lucia Moreno López	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	
												Del 17 al 21 de marzo	
										Elena López Flores	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	
												Del 17 al 21 de marzo	
										Diana Camacho Martínez	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
												Del 10 al 14 de marzo	



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUExQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA									
											Del 17 al 21 de marzo	
									Jesús Emmanuel Infante Montiel	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
											Del 10 al 14 de marzo	
											Del 17 al 21 de marzo	
									Pedro Vélez Hernández	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
											Del 10 al 14 de marzo	
											Del 17 al 21 de marzo	
									Juan Carlos Contreras Flores	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
											Del 10 al 14 de marzo	
											Del 17 al 21 de marzo	
									Pilar Suárez Sánchez	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
											Del 10 al 14 de marzo	
											Del 17 al 21 de marzo	
									María de los Ángeles Ramírez Suárez	1,500.00	Del 03 al 07 de marzo	4,500.00
											Del 10 al 14 de marzo	
											Del 17 al 21 de marzo	
							Total					72,000.00
						Reintegrar \$72,000.00 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.						
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 41 fracciones V, VI, XIX, 42 fracción IV y V, 72 fracciones IV, VII y XIV, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V y 294 fracciones I y IV del Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.									
5	6	E05PI30004	09/05/2025	Retenciones de I.S.R de septiembre, 2024	\$217,771.93	\$37,183.93	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de El Carmen Tequexquitla, Tlaxcala , se detectó que efectuaron pago de \$2,706,802.63 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria ****4683 y *****5803 de la institución financiera BBVA México SA, a favor del Servicio de Administración Tributaria (SAT), por entero de retenciones de impuesto sobre la renta y accesorios de contribuciones generados por el entero extemporáneo de contribuciones federales de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2024, así como de enero, febrero, marzo, abril, agosto, septiembre, octubre y noviembre del 2025; no obstante lo anterior, el importe de \$692,725.35 se determina como pago de gastos improcedentes, en virtud de que el Presidente Municipal y Tesorero son responsables solidarios de conformidad con lo establecido en el Código Fiscal de la Federación, debido que tienen la obligación de recaudar las contribuciones a cargo de los contribuyentes, hasta por el monto de dichas contribuciones, además de estar obligados a efectuar pagos provisionales por cuenta del contribuyente, hasta por el monto de estos pagos. Adicional al incumplimiento a disposiciones legales de carácter, se incurre en responsabilidad al omitir dar cumplimiento a las obligaciones que tienen a su cargo los servidores públicos responsables de la administración de los recursos públicos del municipio, puesto que los recursos públicos de los que dispone no son ejercidos en apego a principios de eficacia y eficiencia, así como efectuar los pagos respectivos de manera oportuna, así como de vigilar el correcto manejo de los recursos de la Hacienda Pública Municipal. Se detalla:					
		E05PI30005	09/05/2025	Retenciones de I.S.R de octubre, 2024	\$262,948.24	\$54,614.24						
		E05PI30006	09/05/2025	Retenciones de I.S.R de noviembre, 2024	\$263,692.07	\$53,160.07						
		E05PI30007	09/05/2025	Retenciones de I.S.R de diciembre, 2024	\$313,514.39	\$75,096.09						
		E06FGP0063	04/06/2025	Retenciones de I.S.R de abril, 2025	\$197,282.00	\$59,395.45						



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUExQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Periodo	Responsabilidad a Funcionarios	Actualizaciones	Recargos	Importe	
		E06FGP0065	04/06/2025	Retenciones de I.S.R de marzo, 2025	\$204,671.00	\$60,412.60	E05PI30004	Ref. 9252246	09/05/2025	Septiembre, 2024	16,715.93	3,619.00	16,849.00	37,183.93	
		E06FGP0073	06/06/2025	Retenciones de I.S.R de enero, 2025	\$201,391.00	\$54,651.58	E05PI30005	Ref. 9260777	09/05/2025	Octubre, 2024	34,528.24	3,200.00	16,886.00	54,614.24	
		E06FGP0078	06/06/2025	Retenciones de I.S.R de febrero, 2025	\$206,103.00	\$54,773.39	E05PI30006	Ref. 9267570	09/05/2025	Noviembre, 2024	36,305.07	2,440.00	14,415.00	53,160.07	
							E05PI30007	Ref. 9276649	09/05/2025	Diciembre, 2024	59,914.09	1,942.00	13,240.00	75,096.09	
		E10FGP0001	01/10/2025	Retenciones de I.S.R de agosto, 2025	\$209,939.00	\$61,611.53	E06FGP0073	Ref. 2812902	06/06/2025	Enero, 2025	41,193.58	2,274.00	11,184.00	54,651.58	
							E06FGP0078	Ref. 2815286	06/06/2025	Febrero, 2025	44,813.39	1,255.00	8,705.00	54,773.39	
							E06FGP0065	Ref. 1864733	04/06/2025	Marzo, 2025	53,933.60	634.00	5,845.00	60,412.60	
		E11FGP0009	03/11/2025	Retenciones de I.S.R de septiembre, 2025	\$209,083.00	\$59,807.00	E06FGP0063	Ref. 1863115	04/06/2025	Abril, 2025	56,537.45	0.00	2,858.00	59,395.45	
							E10FGP0001	Ref. 9471818	01/10/2025	Agosto, 2025	58,570.53	0.00	3,041.00	61,611.53	
							E11FGP0009	Ref. 4466661	3/11/2025	Septiembre, 2025	56,778.00	0.00	3,029.00	59,807.00	
		E12FGP0035	03/12/2025	Retenciones de I.S.R de octubre, 2025	\$207,417.00	\$59,777.88	E12FGP0035	Ref. 8799379	3/12/2025	Octubre, 2025	56,772.88	0.00	3,005.00	59,777.88	
							E12FGP0046	Ref. 8994380	24/12/2025	Noviembre, 2025	59,155.59	000	3,086.00	62,241.59	
		Total													692,725.35
		Del importe determinado como improcedentes por \$692,725.35, este considera \$575,218.35 de responsabilidad a funcionarios, puesto que corresponden a cargo del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.													
		Por lo anterior, deberá reintegrar \$692,725.35 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.													
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 94 fracción I, 96, 97, 98 y 99 fracciones I, II, III, IV y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, 26 fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación, 41 fracción VI, 73 fracción II, 91, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V, 302 primer párrafo, 309 segundo párrafo y 313 tercer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, así como 1 párrafos primero, segundo y cuarto, 4 primero párrafo y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.											
6	7	E05PI30001	09/05/2025	Retenciones de I.S.R de junio, 2024	\$232,802.40	\$33,317.40	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de El Carmen Tequexquiltla, Tlaxcala, se detectó que efectuaron el pago de \$553,250.00 mediante transferencias electrónicas de fondos de la cuenta bancaria *****4683 aperturada en la institución financiera BBVA México SA, erogados a favor del Servicio de Administración Tributaria (SAT), por entero de retenciones de impuesto sobre la renta y accesorios de contribuciones generados por el entero extemporáneo de contribuciones federales de los meses de junio, julio y agosto del 2024, mismos que fueron originados por la administración 2021-2024; sin embargo, se determinó que efectuaron pago de gastos improcedentes por \$108,015.52, denotando que los recursos públicos no son administrados y ejercidos en apego a principios de eficacia y eficiencia, puesto que este importe derivó de recargos y actualizaciones por el entero extemporáneo de contribuciones retenidas.								
		E05PI30002	09/05/2025	Retenciones de I.S.R de julio, 2024	\$224,461.66	\$35,823.66									
		E05PI30003	09/05/2025	Retenciones de I.S.R de agosto, 2024	\$204,001.46	\$38,874.46									



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUExQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																												
							Así mismo, es de señalar que el Presidente Municipal y Tesorera del municipio son responsables solidarios de conformidad con lo establecido en el Código Fiscal de la Federación, debido a que tienen la obligación de recaudar las contribuciones a cargo de los contribuyentes, hasta por el monto de dichas contribuciones, además de estar obligados a efectuar pagos provisionales por cuenta del contribuyente, hasta por el monto de estos pagos, así mismo, son responsables de la administración de los recursos públicos del municipio, puesto que los recursos públicos de los que dispone no son ejercidos en apego a principios de eficacia y eficiencia, así como efectuar los pagos respectivos de manera oportuna, así como de vigilar el correcto manejo de los recursos de la Hacienda Pública Municipal. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Institución Financiera y Cuenta Bancaria</th><th>Mes</th><th>Ejercicio</th><th>Responsabilidad a Funcionarios</th><th>Actualización</th><th>Recargos</th><th>Importe</th></tr><tr><td>E05PI30001</td><td>BBVA México SA Cta. *****4683</td><td>Junio</td><td>2024</td><td>2,048.40</td><td>5,703.00</td><td>25,566.00</td><td>33,317.40</td></tr><tr><td>E05PI30002</td><td>BBVA México SA Cta. *****4683</td><td>Julio</td><td>2024</td><td>10,005.66</td><td>3,777.00</td><td>22,041.00</td><td>35,823.66</td></tr><tr><td>E05PI30003</td><td>BBVA México SA Cta. *****4683</td><td>Agosto</td><td>2024</td><td>18,162.46</td><td>3,336.00</td><td>17,376.00</td><td>38,874.46</td></tr><tr><td colspan="7">Total</td><td>108,015.52</td></tr></table> Por lo anterior, deberá reintegrar \$108,015.52 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.	Póliza	Institución Financiera y Cuenta Bancaria	Mes	Ejercicio	Responsabilidad a Funcionarios	Actualización	Recargos	Importe	E05PI30001	BBVA México SA Cta. *****4683	Junio	2024	2,048.40	5,703.00	25,566.00	33,317.40	E05PI30002	BBVA México SA Cta. *****4683	Julio	2024	10,005.66	3,777.00	22,041.00	35,823.66	E05PI30003	BBVA México SA Cta. *****4683	Agosto	2024	18,162.46	3,336.00	17,376.00	38,874.46	Total							108,015.52
Póliza	Institución Financiera y Cuenta Bancaria	Mes	Ejercicio	Responsabilidad a Funcionarios	Actualización	Recargos	Importe																																								
E05PI30001	BBVA México SA Cta. *****4683	Junio	2024	2,048.40	5,703.00	25,566.00	33,317.40																																								
E05PI30002	BBVA México SA Cta. *****4683	Julio	2024	10,005.66	3,777.00	22,041.00	35,823.66																																								
E05PI30003	BBVA México SA Cta. *****4683	Agosto	2024	18,162.46	3,336.00	17,376.00	38,874.46																																								
Total							108,015.52																																								
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 94 fracción I, 96, 97, 98 y 99 fracciones I, II, III, IV y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, 26 fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación, 41 fracción VI, 73 fracción II, 91, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V, 302 primer párrafo, 309 segundo párrafo y 313 tercer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, así como 1 párrafos primero, segundo y cuarto, 4 primero párrafo y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.																																												
7	8	D01PI30033	31/01/2025	Sueldos personal	al	\$861,329.47	\$9,889.34	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de El Carmen Tequexquitla, Tlaxcala, se detectó que efectuaron pago de sueldos y demás percepciones por \$21,694,283.57 mediante la expedición de cheques nominativos y transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****7467, *****4332, *****1761, *****0815, *****4798, *****6428 y *****8545 de la institución financiera Banco Azteca SA; no obstante, se determina que efectuaron pago de gastos improcedentes por \$244,335.54, erogados a favor del ciudadano Giovanni Vélez Camacho, quien ostenta el puesto de contador administrativo adscrito al área de Tesorería, respecto del cual no se acreditó el devengo de los sueldos pagados y demás percepciones. Lo anterior, en virtud de que al efectuar la revisión del personal que labora en el Ayuntamiento, a través del procedimiento de auditoría denominado "pase de lista", se constató que el ciudadano Giovanni Vélez Camacho, no fue localizado en su área de trabajo al momento de efectuar el desarrollo del procedimiento en mención, situación que se llevó a cabo los días 8 y 9 de octubre del 2025, por lo que de conformidad con lo establecido en la Ley de Fiscalización Superior y Rendición																																							
		D02PI30007	14/02/2025	Sueldos personal	al	\$879,224.77	\$9,889.34																																								
		D02PI30014	28/02/2025	Sueldos personal	al	\$832,617.01	\$9,889.34																																								
		D03PI30041	15/03/2025	Sueldos personal	al	\$883,766.47	\$9,889.34																																								
		D030000002	28/03/2025	Sueldos personal	al	\$877,563.61	\$9,889.34																																								



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																												
		D04FGP0060	15/04/2025	Sueldos personal al	\$887,868.83	\$9,889.34	de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, se requirió la presencia del ciudadano en mención, a efecto de realizar entrevista para conocer directamente el ejercicio de sus funciones, señalamiento físico en el área de tesorería de los bienes muebles y equipo que utiliza para el desarrollo de sus actividades, así como del registro de asistencia a través del reloj checador en presencia del personal auditor; situaciones que no logró acreditar y que fueron señaladas en acta circunstanciada número 001/2025 del 09 de octubre del 2025.																																								
		D04FGP0061	30/04/2025	Sueldos personal al	\$906,630.03	\$9,889.34																																									
		D05FGP0102	15/05/2025	Sueldos personal al	\$928,093.40	\$9,889.34																																									
		D05FGP0103	30/05/2025	Sueldos personal al	\$934,174.26	\$9,889.34	Así mismo, es importante mencionar que conforme a la información proporcionada por el municipio en atención a requerimientos de información formulados por esta Entidad Fiscalizadora, se detectó que por cuanto corresponde a los reportes del reloj checador implementados como mecanismo de control de asistencia del personal, el ciudadano señalado con antelación aparece en los mismos, sin embargo, a través de la aplicación de cuestionario ante el personal auditor, afirmó que su registro lo realiza con listas de asistencia, situación que no fue documentada; por lo anterior, en presencia del personal auditor se solicitó efectuara su registro a través del reloj checador, mismo que no fue reconocido, aun y cuando se intentó en cuatro ocasiones. Esto denota que la información proporcionada carezca de veracidad y confiabilidad de su contenido, existiendo la presunción de su manipulación y/o alteración respectiva.																																								
		D06FGP0117	14/06/2025	Sueldos personal al	\$1,010,059.59	\$9,889.34																																									
		D06FGP0118	30/06/2025	Sueldos personal al	\$1,004,971.38	\$9,889.34																																									
		D07FGP0123	14/07/2025	Sueldos personal al	\$944,878.72	\$9,889.34	Referente a los bienes muebles y equipo utilizado para el desarrollo de sus actividades, indicó que los utilizados son los mimos que ocupa el ciudadano Juan Carlos Acoltzi Nava , quien ingreso a laborar el día 01 de julio del 2025; así mismo, a través de entrevista realizada a este último, este informo de los bienes que utiliza para desarrollar sus actividades, lo cual se acreditó al momento de efectuar el desarrollo de los procedimientos de pase de lista y revisión física de bienes en el área de tesorería. Por lo que, lo señalado por el ciudadano Giovanni Vélez Camacho no fue procedente, denotando falsedad de declaración.																																								
		D07FGP0124	31/07/2025	Sueldos personal al	\$931,497.39	\$9,889.34																																									
		D08FGP0088	15/08/2025	Sueldos personal al	\$937,039.40	\$9,889.34																																									
		D08FGP0094	29/08/2025	Sueldos personal al	\$941,901.30	\$9,889.34	Lo anterior, quedo asentado en actas circunstanciadas número 001/2025 y 002/2025 ambas de fecha 09 de octubre del 2025, por lo que los sueldos pagados se determinan como pago de gastos improcedentes, al no existir evidencia de que estos se hayan devengado. Se detalla:																																								
		D09FGP0085	12/09/2025	Sueldos personal al	\$937,800.63	\$9,889.34																																									
		D09FGP0086	30/09/2025	Sueldos personal al	\$933,966.47	\$9,889.34																																									
		D10FGP0147	14/10/2025	Sueldos personal al	\$920,440.08	\$9,889.34	<table><tr><th>Nombre</th><th>Puesto</th><th>Área de Adscripción</th><th>Periodo Laborado</th><th>Importe Pagado</th></tr><tr><td>Giovanni Vélez Camacho</td><td>Contador Administrativo</td><td>Tesorería</td><td>13 de enero al 31 de diciembre del 2025</td><td>244,335.54</td></tr></table> Se detallan pólizas de pago: <table><tr><th>Póliza</th><th>Periodo</th><th>Institución Financiera y Cuenta Bancaria</th><th>Número de Cheque y/o Folio de Transferencia</th><th>Importe Erogado</th><th>Importe Observado</th></tr><tr><td>C01PI30042</td><td>2da quincena de enero</td><td>Banco Azteca SA Cta. ****4332</td><td>CH - 40</td><td>861,329.47</td><td>9,889.34</td></tr><tr><td>C02PI30021</td><td>1ra quincena de febrero</td><td>Banco Azteca SA Cta. ****4332</td><td>CH - 79</td><td>879,224.77</td><td>9,889.34</td></tr><tr><td>C02IF20004</td><td>2da quincena de febrero</td><td>Banco Azteca SA Cta. ****8545</td><td>CH-012</td><td>832,617.01</td><td>9,889.34</td></tr><tr><td>C03PI30021</td><td>1ra quincena de marzo</td><td>Banco Azteca SA Cta. ****7467</td><td>CH - 39</td><td>883,766.47</td><td>9,889.34</td></tr></table>	Nombre	Puesto	Área de Adscripción	Periodo Laborado	Importe Pagado	Giovanni Vélez Camacho	Contador Administrativo	Tesorería	13 de enero al 31 de diciembre del 2025	244,335.54	Póliza	Periodo	Institución Financiera y Cuenta Bancaria	Número de Cheque y/o Folio de Transferencia	Importe Erogado	Importe Observado	C01PI30042	2da quincena de enero	Banco Azteca SA Cta. ****4332	CH - 40	861,329.47	9,889.34	C02PI30021	1ra quincena de febrero	Banco Azteca SA Cta. ****4332	CH - 79	879,224.77	9,889.34	C02IF20004	2da quincena de febrero	Banco Azteca SA Cta. ****8545	CH-012	832,617.01	9,889.34	C03PI30021	1ra quincena de marzo	Banco Azteca SA Cta. ****7467	CH - 39	883,766.47	9,889.34
Nombre	Puesto	Área de Adscripción	Periodo Laborado	Importe Pagado																																											
Giovanni Vélez Camacho	Contador Administrativo	Tesorería	13 de enero al 31 de diciembre del 2025	244,335.54																																											
Póliza	Periodo	Institución Financiera y Cuenta Bancaria	Número de Cheque y/o Folio de Transferencia	Importe Erogado	Importe Observado																																										
C01PI30042	2da quincena de enero	Banco Azteca SA Cta. ****4332	CH - 40	861,329.47	9,889.34																																										
C02PI30021	1ra quincena de febrero	Banco Azteca SA Cta. ****4332	CH - 79	879,224.77	9,889.34																																										
C02IF20004	2da quincena de febrero	Banco Azteca SA Cta. ****8545	CH-012	832,617.01	9,889.34																																										
C03PI30021	1ra quincena de marzo	Banco Azteca SA Cta. ****7467	CH - 39	883,766.47	9,889.34																																										
		D10FGP0148	31/10/2025	Sueldos personal al	\$926,152.08	\$9,889.34																																									
		D11FGP0076	14/11/2025	Sueldos personal al	\$935,698.68	\$9,889.34																																									
		D11FGP0077	28/11/2025	Sueldos personal al	\$937,308.40	\$9,889.34																																									



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA									
		D12FGP0090	15/12/2025	Sueldos personal al	\$937,700.90	\$9,889.34	C03PI30035	2da quincena de marzo	Banco Azteca SA Cta. *****7467	CH - 53	877,563.61	9,889.34
		D12FGP0164	31/12/2025	Sueldos personal al	\$919,757.36	\$9,889.34	C04FGP0004	1ra quincena de abril	Banco Azteca SA Cta. *****7467	CH - 62	887,868.83	9,889.34
		D12FGP0092	16/12/2025	Gratificación de año personal fin al	\$483,843.34	\$16,880.72	C04FGP0026	2da quincena de abril	Banco Azteca SA Cta. *****7467	CH - 84	906,630.03	9,889.34
							C05FGP0017	1ra quincena de mayo	Banco Azteca SA Cta. *****7467	CH - 106	928,093.40	9,889.34
							C05FGP0040	2da quincena de mayo	Banco Azteca SA Cta. *****7467	CH - 129	934,174.26	9,889.34
							C06FGP0013	1ra quincena de junio	Banco Azteca SA Cta. *****7467	CH - 147	1,010,059.59	9,889.34
							E06FGP0084	2da quincena de junio	Banco Azteca SA Cta. *****7467	Ref. 000000260	1,004,971.38	9,889.34
							E07FGP0094	1ra quincena de julio	Banco Azteca SA Cta. *****7467	Ref. 000000641	944,878.72	9,889.34
							E07FGP0089	2da quincena de julio	Banco Azteca SA Cta. *****1761	Ref. 000000292	931,497.39	9,889.34
							E08FGP0066	1ra quincena de agosto	Banco Azteca SA Cta. *****1761	Ref. 000000304	937,039.40	9,889.34
							E08FGP0060	2da quincena de agosto	Banco Azteca SA Cta. *****4798	Ref. 000000316	941,901.30	9,889.34
							E09FGP0080	1ra quincena de septiembre	Banco Azteca SA Cta. *****1761	Ref. 000000325	937,800.63	9,889.34
							E09FGP0070	2da quincena de septiembre	Banco Azteca SA Cta. *****0815	Ref. 000000361	933,966.47	9,889.34
							E10FGP0100	1ra quincena de octubre	Banco Azteca SA Cta. *****0815	Ref. 000000372	920,440.08	9,889.34
							E10FGP0105	2da quincena de octubre	Banco Azteca SA Cta. *****0815	Ref. 94493523	926,152.08	9,889.34
							E11FGP0030	1ra quincena de noviembre	Banco Azteca SA Cta. *****0815	Ref. 94493523	935,698.68	9,889.34
							E11FGP0059	2da quincena de noviembre	Banco Azteca SA Cta. *****0815	Ref. 94493523	937,308.40	9,889.34
							E12FGP0053	1ra quincena de diciembre	Banco Azteca SA Cta. *****0815	Ref. 94493523	937,700.90	9,889.34
							E12FGP0107	2da quincena de diciembre	Banco Azteca SA Cta. *****6428	Ref. 000000436	919,757.36	9,889.34
							E12FGP0102	Gratificación fin de año	Banco Azteca SA Cta. *****6428	Ref. 000000427	483,843.34	16,880.72
Total												244,335.54
Por lo anterior deberá reintegrar \$244,335.54 a la cuenta bancaria del municipio anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.												



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUExQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																									
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 98 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 14, 15, 38 y 48 fracción V de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 294 fracción V y 302 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																																																									
8	9	D04FGP0060	15/04/2025	Sueldos funcionarios	a	\$887,868.83	\$8,436.50	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de El Carmen Tequexquitta, Tlaxcala, se detectó que efectuaron el pago de sueldos y demás percepciones por el periodo del 01 de abril al 31 de diciembre del 2025 por \$16,875,938.90 mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****4683 y *****2343 de la institución financiera BBVA México SA; no obstante, se detectó un incremento injustificado y excesivo de los sueldos a funcionarios de elección popular, respecto del importe establecido en el tabulador de sueldos aprobado para el ejercicio 2025, de lo cual no se acreditó con documentación justificativa que hayan efectuado actividades extraordinarias en beneficio de la ciudadanía, para recibir dicho incremento de sueldos, puesto que las actividades realizadas son las que por normatividad les compete realizar. En este sentido, se determina que efectuaron pago de gastos en exceso por \$286,841.00, además los incrementos salariales no se sujetaron a criterios de austeridad, equidad y proporcionalidad a la Hacienda Pública Municipal y al trabajo desempeñado. Se detalla: <table><tr><th>Nombre</th><th>Importe Tabular 2025</th><th>Pagado en Abril</th><th>Diferencia en Exceso Abril</th><th>Pagado en Mayo a Diciembre</th><th>Diferencia en Exceso Mayo a Diciembre</th><th>Diferencia en Exceso (Total)</th></tr><tr><td>Sánchez Jurado María Eugenia</td><td>23,625.00</td><td>25,312.50</td><td>1,687.50</td><td>216,000.00</td><td>27,000.00</td><td>28,687.50</td></tr><tr><td>Hernández Moreno Bryan</td><td>23,625.00</td><td>25,312.50</td><td>1,687.50</td><td>216,000.00</td><td>27,000.00</td><td>28,687.50</td></tr><tr><td>Díaz Lucas Luis Ariel</td><td>23,625.00</td><td>25,312.50</td><td>1,687.50</td><td>216,000.00</td><td>27,000.00</td><td>28,687.50</td></tr><tr><td>Vega Castillo Ana Laura</td><td>23,625.00</td><td>25,312.50</td><td>1,687.50</td><td>216,000.00</td><td>27,000.00</td><td>28,687.50</td></tr><tr><td>García Rosales Elizabeth</td><td>23,625.00</td><td>25,312.50</td><td>1,687.50</td><td>216,000.00</td><td>27,000.00</td><td>28,687.50</td></tr><tr><td>Cueto Méndez José María</td><td>23,625.00</td><td>25,312.50</td><td>1,687.50</td><td>216,000.00</td><td>27,000.00</td><td>28,687.50</td></tr><tr><td>Hernández Barrera Enrique</td><td>23,626.00</td><td>25,313.00</td><td>1,687.00</td><td>216,000.00</td><td>26,992.00</td><td>28,679.00</td></tr><tr><td>Hernández Pérez Oscar</td><td>23,626.00</td><td>25,313.00</td><td>1,687.00</td><td>216,000.00</td><td>26,992.00</td><td>28,679.00</td></tr><tr><td>Sánchez García Sara</td><td>23,626.00</td><td>25,313.00</td><td>1,687.00</td><td>216,000.00</td><td>26,992.00</td><td>28,679.00</td></tr><tr><td>Hernández Camacho Alejandro</td><td>23,626.00</td><td>25,313.00</td><td>1,687.00</td><td>216,000.00</td><td>26,992.00</td><td>28,679.00</td></tr><tr><td colspan="6">Total</td><td>286,841.00</td></tr></table>	Nombre	Importe Tabular 2025	Pagado en Abril	Diferencia en Exceso Abril	Pagado en Mayo a Diciembre	Diferencia en Exceso Mayo a Diciembre	Diferencia en Exceso (Total)	Sánchez Jurado María Eugenia	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50	Hernández Moreno Bryan	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50	Díaz Lucas Luis Ariel	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50	Vega Castillo Ana Laura	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50	García Rosales Elizabeth	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50	Cueto Méndez José María	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50	Hernández Barrera Enrique	23,626.00	25,313.00	1,687.00	216,000.00	26,992.00	28,679.00	Hernández Pérez Oscar	23,626.00	25,313.00	1,687.00	216,000.00	26,992.00	28,679.00	Sánchez García Sara	23,626.00	25,313.00	1,687.00	216,000.00	26,992.00	28,679.00	Hernández Camacho Alejandro	23,626.00	25,313.00	1,687.00	216,000.00	26,992.00	28,679.00	Total						286,841.00
Nombre	Importe Tabular 2025	Pagado en Abril	Diferencia en Exceso Abril	Pagado en Mayo a Diciembre	Diferencia en Exceso Mayo a Diciembre	Diferencia en Exceso (Total)																																																																																						
Sánchez Jurado María Eugenia	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50																																																																																						
Hernández Moreno Bryan	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50																																																																																						
Díaz Lucas Luis Ariel	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50																																																																																						
Vega Castillo Ana Laura	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50																																																																																						
García Rosales Elizabeth	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50																																																																																						
Cueto Méndez José María	23,625.00	25,312.50	1,687.50	216,000.00	27,000.00	28,687.50																																																																																						
Hernández Barrera Enrique	23,626.00	25,313.00	1,687.00	216,000.00	26,992.00	28,679.00																																																																																						
Hernández Pérez Oscar	23,626.00	25,313.00	1,687.00	216,000.00	26,992.00	28,679.00																																																																																						
Sánchez García Sara	23,626.00	25,313.00	1,687.00	216,000.00	26,992.00	28,679.00																																																																																						
Hernández Camacho Alejandro	23,626.00	25,313.00	1,687.00	216,000.00	26,992.00	28,679.00																																																																																						
Total						286,841.00																																																																																						
		D04FGP0061	30/04/2025	Sueldos funcionarios	a	\$906,630.03	\$8,436.50																																																																																					
		D05FGP0102	15/05/2025	Sueldos funcionarios	a	\$928,093.40	\$16,873.00																																																																																					
		D05FGP0103	30/05/2025	Sueldos funcionarios	a	\$934,174.26	\$16,873.00																																																																																					
		D06FGP0117	14/06/2025	Sueldos funcionarios	a	\$1,010,059.59	\$16,873.00																																																																																					
		D06FGP0118	30/06/2025	Sueldos funcionarios	a	\$1,004,971.38	\$16,873.00																																																																																					
		D07FGP0123	14/07/2025	Sueldos funcionarios	a	\$944,878.72	\$16,873.00																																																																																					
		D07FGP0124	31/07/2025	Sueldos funcionarios	a	\$931,497.39	\$16,873.00																																																																																					
		D08FGP0088	15/08/2025	Sueldos funcionarios	a	\$937,039.40	\$16,873.00																																																																																					
		D08FGP0094	29/08/2025	Sueldos funcionarios	a	\$941,901.30	\$16,873.00																																																																																					
		D09FGP0085	12/09/2025	Sueldos funcionarios	a	\$937,800.63	\$16,873.00																																																																																					
		D09FGP0086	30/09/2025	Sueldos funcionarios	a	\$933,966.47	\$16,873.00																																																																																					
		D10FGP0147	14/10/2025	Sueldos funcionarios	a	\$920,440.08	\$16,873.00																																																																																					
		D10FGP0148	31/10/2025	Sueldos funcionarios	a	\$926,152.08	\$16,873.00																																																																																					
		D11FGP0076	14/11/2025	Sueldos funcionarios	a	\$935,698.68	\$16,873.00																																																																																					
		Se detallan pólizas de pago:																																																																																										
		Póliza	Descripción	Cuenta Bancaria	Folio de Transferencia	Importe Observado																																																																																						
		E04FGP0015	1ra quincena de abril	BBVA México SA; Cta. *****2343	Ref. C9FA74DC3CB4480883BEC1D9CB89AF0D	8,436.50																																																																																						
		E04FGP0018	2da quincena de abril	BBVA México SA; Cta. *****2343	Ref. 510640	8,436.50																																																																																						
		E05FGP0057	1ra quincena de mayo	BBVA México SA; Cta. *****4683	Ref. 451730	16,873.00																																																																																						
		E05FGP0059	2da quincena de mayo	BBVA México SA; Cta. *****4683	Ref. 511570	16,873.00																																																																																						



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUExQUITLA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO		IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO										
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA															
		D11FGP0077	28/11/2025	Sueldos funcionarios	a	\$937,308.40	\$16,873.00	E06FGP0076	1ra quincena de junio	BBVA México SA; Cta. *****4683	Ref. 598080	16,873.00						
		D12FGP0090	15/12/2025	Sueldos funcionarios	a	\$937,700.90	\$16,873.00	E06FGP0077	2da quincena de junio	BBVA México SA; Cta. *****4683	Ref. 510250	16,873.00						
		D12FGP0164	31/12/2025	Sueldos funcionarios	a	\$919,757.36	\$16,873.00	E07FGP0067	1ra quincena de julio	BBVA México SA; Cta. *****4683	Ref. 9F69CE960E5B4A43B9DBC391E0E6D275	16,873.00						
								E07FGP0068	2da quincena de julio	BBVA México SA; Cta. *****4683	Ref. C90148A7FD2F460E95EB6EAD1B79E8DD	16,873.00						
								E08FGP0044	1ra quincena de agosto	BBVA México SA; Cta. *****4683	Ref. 553320	16,873.00						
								E08FGP0051	2da quincena de agosto	BBVA México SA; Cta. *****4683	Ref. 520650	16,873.00						
								E09FGP0050	1ra quincena de septiembre	BBVA México SA; Cta. *****4683	Ref. 591850	16,873.00						
								E09FGP0052	2da quincena de septiembre	BBVA México SA; Cta. *****5803	Ref. B557048C96F046AEB	16,873.00						
								E10FGP0090	1ra quincena de octubre	BBVA México SA; Cta. *****5803	Ref. A308D9A48B204DB	16,873.00						
								E10FGP0093	2da quincena de octubre	BBVA México SA; Cta. *****5803	Ref. 8D68D6D530A04DC	16,873.00						
								E11FGP0012	1ra quincena de noviembre	BBVA México SA; Cta. *****5803	Ref. 1F367FD057474D6	16,873.00						
								E11FGP0014	2da quincena de noviembre	BBVA México SA; Cta. *****5803	Ref. EE9D00E99AC04D	16,873.00						
								E12FGP0041	1ra quincena de diciembre	BBVA México SA; Cta. *****5803	Ref. 677F18163AD747A	16,873.00						
								E12FGP0100	2da quincena de diciembre	BBVA México SA; Cta. *****5803	Ref. 90D6CD38B76F416	16,873.00						
								Total										286,841.00
								Por lo anterior deberá reintegrar \$286,841.00 a la cuenta bancaria del municipio anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.										
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 127 primer párrafo y 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 40, 41 fracciones V y XIX, 73 fracción II, 91 segundo párrafo, 98 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V, 294 fracción IV y 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																
9	10	D03PI30028	28/03/2025	Material limpieza	de	\$34,974.00	\$15,424.65	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de El Carmen Tequexquitla, Tlaxcala , se detectó que efectuaron pago de \$420,972.19 mediante la expedición de cheques nominativos y transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****4332, *****8545, *****7467, *****6958, *****9915, *****2064, *****4798, *****0815, *****2554 y *****2174 de la institución financiera Banco Azteca SA y *****4683 de la institución financiera BBVA México SA, erogados a favor de los proveedores Jose Renato Aguilar Arenas, María Esther Luna Benítez y María Liliana García Tirado, por compra de material de limpieza; no obstante, se determina que efectuaron pago de gastos en exceso por \$211,413.29 ,										
		D03PI30042	14/03/2025	Material limpieza	de	\$9,000.00												
		D03PI30064	31/03/2025	Material	de	\$9,000.03												



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
		D04INF0024	30/04/2025	limpieza Material de limpieza	\$43,511.60	\$20,033.28	situación que derivó de que se realizó la comparativa de precios con diferentes proveedores respecto a diversos productos que vendió la proveedora María Liliana García Tirado al municipio de El Carmen Tequexquitta, Tlaxcala, constatando que existen precios en exceso . Se detalla:								
		D06FGP0051	03/06/2025	Material de limpieza	\$39,405.20	\$19,574.23	Folio Fiscal del CFDI	Descripción	Cantidad	Unidad	Importe Cotizado (I.V.A)	Importe Cotizado	Valor Unitario (I.V.A)	Importe Pagado	Diferencia en Exceso
		D07FCO0003	02/07/2025	Material de limpieza	\$23,169.84	\$17,726.53	47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Aromatizante de ambiente	9	Pieza	11.99	107.95	219.24	1,973.16	1,865.21
		D08FFM0003	01/08/2025	Material de limpieza	\$25,159.24	\$12,993.87	642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	Aromatizante de ambiente	19	Pieza	11.99	227.89	139.20	2,644.80	2,416.91
		D09FGP0044	03/09/2025	Material de limpieza	\$41,006.00	\$22,631.75	70D0A32E-6D75-43B5-874D-4EEB08291DF4	Aromatizante de ambiente	10	Pieza	11.99	119.94	191.40	1,914.00	1,794.06
		D10FGP0060	01/10/2025	Material de limpieza	\$37,593.28	\$19,644.40	8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Aromatizante de ambiente	18	Pieza	11.99	215.90	150.80	2,714.40	2,498.50
		D10FGP0063	01/10/2025	Material de limpieza	\$3,000.00		98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1	Aromatizante de ambiente	22	Pieza	11.99	263.88	174.00	3,828.00	3,564.12
		D10FGP0121	31/10/2025	Material de limpieza	\$32,869.76	\$20,540.93	D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Aromatizante de ambiente	22	Pieza	11.99	263.88	168.20	3,700.40	3,436.52
		D12INF0021	02/12/2025	Material de limpieza	\$32,894.12	\$18,482.99	EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Aromatizante de ambiente	26	Pieza	11.99	311.85	127.60	3,317.60	3,005.75
		D12INF0039	29/12/2025	Material de limpieza	\$30,855.52	\$13,449.55	F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	Aromatizante de ambiente	17	Pieza	11.99	203.90	185.60	3,155.20	2,951.30
		E01PI30018	28/01/2025	Material de limpieza	\$24,710.32	\$12,099.54	7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Aromatizante de ambiente	20	Pieza	11.99	239.89	243.60	4,872.00	4,632.11
		E02IF20003	26/02/2025	Material de limpieza	\$33,823.28	\$18,811.57	8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Aromatizante de ambiente	21	Pieza	11.99	251.88	194.88	4,092.48	3,840.60
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Aromatizante de ambiente	17	Pieza	11.99	203.90	243.60	4,141.20	3,937.30
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Aromatizante de ambiente	14	Pieza	11.99	167.92	208.80	2,923.20	2,755.28
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	atomizador	5	Pieza	28.00	140.00	110.20	551.00	411.00
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Atomizador	2	Pieza	28.00	56.00	110.20	220.40	164.40
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	atomizador	1	Pieza	28.00	28.00	81.20	81.20	53.20
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	atomizador	1	Pieza	28.00	28.00	111.36	111.36	83.36
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	atomizador	1	Pieza	28.00	28.00	127.60	127.60	99.60
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Atomizadores	2	Pieza	28.00	56.00	110.20	220.40	164.40
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	bate para basura	2	Pieza	35.12	70.25	1,856.00	3,712.00	3,641.75



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
								grande								
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	bolsa de basura	11	Paquete a granel	35.12	386.37	145.00	1,595.00	1,208.63	
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	bolsa de basura jumbo	4	kilogramo neto	35.12	140.50	208.80	835.20	694.70	
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	bolsa para basura mediana	10	Pieza	35.12	351.25	116.00	1,160.00	808.75	
							98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1	Bolsas para basura chica	1	kilogramo neto	35.12	35.12	116.00	116.00	80.88	
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	Bolsas para basura chica	2	Kilogramo	35.12	70.25	116.00	232.00	161.75	
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Bolsas para basura chica	6	Pieza	35.12	210.75	81.20	487.20	276.45	
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Bolsas para basura grande	10	Pieza	35.12	351.25	39.44	394.40	43.15	
							98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1	Bolsas para basura grande	1	kilogramo neto	35.12	35.12	139.20	139.20	104.08	
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Bolsas para basura grande	10	Pieza	35.12	351.25	37.12	371.20	19.95	
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	Bolsas para basura grande	8	Kilogramo	35.12	281.00	139.20	1,113.60	832.60	
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Bolsas para basura grande	35	Pieza	35.12	1,229.37	40.60	1,421.00	191.63	
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Bolsas para basura grande	28	Pieza	35.12	983.49	127.60	3,572.80	2,589.31	
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	bolsas para basura grandes	18	Pieza	35.12	632.25	44.08	793.44	161.19	
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	bote de basura	4	Pieza	49.00	195.99	220.40	881.60	685.61	
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	bote de basura c/tapa	3	Pieza	49.00	147.00	1,102.00	3,306.00	3,159.00	
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	bote de basura chico	6	Pieza	49.00	293.99	243.60	1,461.60	1,167.61	
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	bote para basura chico	1	Pieza	49.00	49.00	208.80	208.80	159.80	
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	botes para basura	6	Pieza	49.00	293.99	255.20	1,531.20	1,237.21	



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Clarasol	70	Litro	5.00	349.97	41.76	2,923.20	2,573.23
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	Clarasol	80	Litro	5.00	399.97	34.80	2,784.00	2,384.03
							70D0A32E-6D75-43B5-874D-4EEB08291DF4	Clarasol	110	Litro	5.00	549.96	40.60	4,466.00	3,916.04
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Clarasol	80	Litro	5.00	399.97	38.28	3,062.40	2,662.43
							98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1	Clarasol	75	Litro	5.00	374.97	38.28	2,871.00	2,496.03
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Clarasol	90	Litro	5.00	449.96	31.32	2,818.80	2,368.84
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Clarasol	80	Litro	5.00	399.97	33.64	2,691.20	2,291.23
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	Clarasol	78	Litro	5.00	389.97	39.44	3,076.32	2,686.35
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Clarasol	85	Litro	5.00	424.97	33.64	2,859.40	2,434.43
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Clarasol	60	Litro	5.00	299.98	35.96	2,157.60	1,857.62
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Clarasol	56	Litro	5.00	279.98	33.64	1,883.84	1,603.86
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Clarasol	65	Litro	5.00	324.97	33.64	2,186.60	1,861.63
							70D0A32E-6D75-43B5-874D-4EEB08291DF4	Escoba	20	Pieza	38.00	760.00	261.00	5,220.00	4,460.00
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Escoba	9	Pieza	38.00	342.00	226.20	2,035.80	1,693.80
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Escoba	2	Pieza	38.00	76.00	261.00	522.00	446.00
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Escoba	9	Pieza	38.00	342.00	301.60	2,714.40	2,372.40
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Escoba	3	Pieza	38.00	114.00	277.24	831.72	717.72
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Escoba	2	Pieza	38.00	76.00	255.20	510.40	434.40
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Escoba	2	Pieza	38.00	76.00	345.68	691.36	615.36
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Escoba	4	Pieza	38.00	152.00	255.20	1,020.80	868.80
							98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1	Escoba cerdas finas	6	Pieza	38.00	228.00	243.60	1,461.60	1,233.60
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	escoba de cepillo	1	Pieza	38.00	38.00	247.08	247.08	209.08



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	escobas	5	Pieza	38.00	190.00	301.60	1,508.00	1,318.00	
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	escobas cerdas finas	2	Pieza	38.00	76.00	324.80	649.60	573.60	
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Escobas cerdas suaves	2	Pieza	38.00	76.00	266.80	533.60	457.60	
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	escobas cerdas suaves	6	Pieza	38.00	228.00	261.00	1,566.00	1,338.00	
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	escobas cerdas suaves	2	Pieza	38.00	76.00	243.60	487.20	411.20	
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	escobas cerdas suaves	7	Pieza	38.00	266.00	335.24	2,346.68	2,080.68	
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	escobas cerdas finas	3	Pieza	38.00	114.00	255.20	765.60	651.60	
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Fabuloso	75	Litro	21.00	1,574.96	45.24	3,393.00	1,818.04	
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	Fabuloso	80	Litro	21.00	1,679.96	45.24	3,619.20	1,939.24	
							70D0A32E-6D75-43B5-874D-4EEB08291DF4	Fabuloso	110	Litro	21.00	2,309.94	49.88	5,486.80	3,176.86	
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Fabuloso	90	Litro	21.00	1,889.95	45.24	4,071.60	2,181.65	
							98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1	Fabuloso	75	Litro	21.00	1,574.96	45.24	3,393.00	1,818.04	
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Fabuloso	90	Litro	21.00	1,889.95	40.60	3,654.00	1,764.05	
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Fabuloso	80	Litro	21.00	1,679.96	47.56	3,804.80	2,124.84	
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	Fabuloso	60	Litro	21.00	1,259.97	45.24	2,714.40	1,454.43	
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Fabuloso	85	Litro	21.00	1,784.96	45.24	3,845.40	2,060.44	
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Fabuloso	50	Litro	21.00	1,049.97	48.72	2,436.00	1,386.03	
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Fabuloso	58	Litro	21.00	1,217.97	45.24	2,623.92	1,405.95	
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Fabuloso	55	Litro	21.00	1,154.97	46.40	2,552.00	1,397.03	
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	fibra	2	Pieza	11.89	23.78	49.88	99.76	75.98	



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	fibra	1	Pieza	11.89	11.89	55.68	55.68	43.79
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	fibra de alambre	3	Pieza	9.86	29.58	49.88	149.64	120.06
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	fibra de alambre	3	Pieza	9.86	29.58	55.68	167.04	137.46
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	fibra de alambre	3	Pieza	9.86	29.58	49.88	149.64	120.06
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	fibra de alambre	1	Pieza	9.86	9.86	52.20	52.20	42.34
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	fibra de alambre	2	Pieza	9.86	19.72	55.68	111.36	1.64
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	fibra para trastes	2	Pieza	11.89	23.78	53.36	106.72	82.94
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	fibra para trastes	2	Pieza	11.89	23.78	41.76	83.52	59.74
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	fibra para trastes	2	Pieza	11.89	23.78	53.36	106.72	82.94
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	fibras de alambre	5	Pieza	9.86	49.30	49.88	249.40	200.10
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	fibras de alambre	2	Pieza	9.86	19.72	44.08	88.16	68.44
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	fibras para trastes	2	Pieza	11.89	23.78	45.24	90.48	66.70
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Guantes	6	Pieza	21.46	128.76	113.68	682.08	553.32
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	Guantes	10	Pieza	21.46	214.60	82.36	823.60	609.00
							70D0A32E-6D75-43B5-874D-4EEB08291DF4	Guantes	6	Pieza	21.46	128.76	133.40	800.40	671.64
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Guantes	13	Pieza	21.46	278.98	84.68	1,100.84	821.86
							98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1	Guantes	11	Pieza	21.46	236.06	118.32	1,301.52	1,065.46
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Guantes	7	Pieza	21.46	150.22	98.60	690.20	539.98
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Guantes	8	Pieza	21.46	171.68	90.48	723.84	552.16
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Guantes	6	Pieza	21.46	128.76	133.40	800.40	671.64
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Guantes	12	Pieza	21.46	257.52	103.24	1,238.88	981.36
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Guantes	10	Pieza	21.46	214.60	139.20	1,392.00	1,177.40



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Guantes	12	Pieza	21.46	257.52	92.80	1,113.60	856.08
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Jabón líquido	2	Pieza	16.00	31.99	197.20	394.40	362.41
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	Jabón líquido	7	Pieza	16.00	111.97	113.68	795.76	683.79
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Jabón líquido	5	Pieza	16.00	79.98	150.80	754.00	674.02
							98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1	Jabón líquido	1	Pieza	16.00	16.00	168.20	168.20	152.20
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Jabón líquido	4	Pieza	16.00	63.99	156.60	626.40	562.41
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Jabón líquido	10	Pieza	16.00	159.96	139.20	1,392.00	1,232.04
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Jabón líquido	1	Pieza	16.00	16.00	139.20	139.20	123.20
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Jabón líquido	1	Pieza	16.00	16.00	139.20	139.20	123.20
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Jabón líquido	2	Pieza	16.00	31.99	185.60	371.20	339.21
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	Jabón líquido para baños	1	Pieza	16.00	16.00	127.60	127.60	111.60
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Jabón líquido para manos	4	Pieza	16.00	63.99	127.60	510.40	446.41
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	jabón líquido para trastes	1	Pieza	16.00	16.00	127.60	127.60	111.60
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	jabón líquido para trastes	1	Pieza	16.00	16.00	127.60	127.60	111.60
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Jabón líquido para trastes	1	Pieza	16.00	16.00	139.20	139.20	123.20
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	jabón para manos	2	Pieza	16.00	31.99	162.40	324.80	292.81
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	jabón para manos	5	Pieza	16.00	79.98	162.40	812.00	732.02
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	jabón para trastes	1	Pieza	16.00	16.00	168.20	168.20	152.20
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	jabón para trastes	1	Pieza	16.00	16.00	185.60	185.60	169.60
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Jabón polvo	27	Kilogramo	26.99	728.82	113.68	3,069.36	2,340.54
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	Jabón polvo	18	Kilogramo	26.99	485.88	113.68	2,046.24	1,560.36
							70D0A32E-6D75-43B5-874D-4EEB08291DF4	Jabón polvo	33	Kilogramo	26.99	890.78	113.68	3,751.44	2,860.66



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Jabón polvo	41	Kilogramo	26.99	1,106.72	107.88	4,423.08	3,316.36
							98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DEC4B040A1	Jabón polvo	25	Kilogramo	26.99	674.83	113.68	2,842.00	2,167.17
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Jabón polvo	34	Kilogramo	26.99	917.77	113.68	3,865.12	2,947.35
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Jabón polvo	30	Kilogramo	26.99	809.80	113.68	3,410.40	2,600.60
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	Jabón polvo	26	Kilogramo	26.99	701.82	113.68	2,955.68	2,253.86
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Jabón polvo	40	Kilogramo	26.99	1,079.73	127.60	5,104.00	4,024.27
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Jabón polvo	29	Kilogramo	26.99	782.80	114.84	3,330.36	2,547.56
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Jabón polvo	28	Kilogramo	26.99	755.81	127.60	3,572.80	2,816.99
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Jabón polvo	27	Kilogramo	26.99	728.82	116.00	3,132.00	2,403.18
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	jalador con cepillo para ventana	2	Pieza	76.56	153.12	255.20	510.40	357.28
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	jaladores	1	Pieza	114.84	114.84	229.68	229.68	114.84
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	jaladores	1	Pieza	114.84	114.84	230.84	230.84	116.00
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	jaladores para ventanas	1	Pieza	76.56	76.56	336.40	336.40	259.84
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Liquido para madera	1	Pieza	81.20	81.20	290.00	290.00	208.80
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	Liquido para madera	7	Pieza	81.20	568.40	215.76	1,510.32	941.92
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Liquido para madera	16	Pieza	81.20	1,299.20	243.60	3,897.60	2,598.40
							98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DEC4B040A1	Liquido para madera	10	Pieza	81.20	812.00	223.88	2,238.80	1,426.80
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Liquido para madera	11	Pieza	81.20	893.20	243.60	2,679.60	1,786.40
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Liquido para madera	10	Pieza	81.20	812.00	191.40	1,914.00	1,102.00
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	Liquido para madera	14	Pieza	81.20	1,136.80	266.80	3,735.20	2,598.40
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Liquido para madera	2	Pieza	81.20	162.40	324.80	649.60	487.20



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Liquidado para madera	1	Pieza	81.20	81.20	278.40	278.40	197.20
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Liquidado para madera	7	Pieza	81.20	568.40	324.80	2,273.60	1,705.20
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Liquidado para madera	2	Pieza	81.20	162.40	290.00	580.00	417.60
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Mechudos	3	Pieza	39.00	117.00	243.60	730.80	613.80
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	Mechudos	2	Pieza	39.00	78.00	212.28	424.56	346.56
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Mechudos	5	Pieza	39.00	195.00	219.24	1,096.20	901.20
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	mechudos	7	Pieza	39.00	272.99	249.40	1,745.80	1,472.81
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Mechudos	6	Pieza	39.00	234.00	220.40	1,322.40	1,088.40
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	Mechudos	3	Pieza	39.00	117.00	229.68	689.04	572.04
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Mechudos	7	Pieza	39.00	272.99	284.20	1,989.40	1,716.41
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Mechudos	3	Pieza	39.00	117.00	216.92	650.76	533.76
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Mechudos	6	Pieza	39.00	234.00	284.20	1,705.20	1,471.20
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Mechudos	4	Pieza	39.00	156.00	324.80	1,299.20	1,143.20
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Papel de baño	1	Paquete	165.88	165.88	174.00	174.00	8.12
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Papel higiénico	3	Paquete	165.88	497.64	168.20	504.60	6.96
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Papel higiénico	2	Paquete	165.88	331.76	406.00	812.00	480.24
							47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	Pastillas para baño	20	Pieza	13.32	266.34	41.76	835.20	568.86
							642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	Pastillas para baño	28	Pieza	13.32	372.87	46.40	1,299.20	926.33
							70D0A32E-6D75-43B5-874D-4EEB08291DF4	Pastillas para baño	20	Pieza	13.32	266.34	55.68	1,113.60	847.26
							8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	Pastillas para baño	36	Pieza	13.32	479.40	44.08	1,586.88	1,107.48
							98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DEC4B040A1	Pastillas para baño	36	Pieza	13.32	479.40	49.88	1,795.68	1,316.28
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	Pastillas para baño	28	Pieza	13.32	372.87	44.08	1,234.24	861.37



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA												
							EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	Pastillas para baño	27	Pieza	13.32	359.55	52.20	1,409.40	1,049.85
							F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	Pastillas para baño	18	Pieza	13.32	239.70	53.36	960.48	720.78
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Pastillas para baño	27	Pieza	13.32	359.55	45.24	1,221.48	861.93
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	Pastillas para baño	19	Pieza	13.32	253.02	52.20	991.80	738.78
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	Pastillas para baño	23	Pieza	13.32	306.29	45.24	1,040.52	734.23
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	Pastillas para baño	13	Pieza	13.32	173.12	45.24	588.12	415.00
							D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	sanitas	3	Paquete	12.15	36.45	116.00	348.00	311.55
							7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	Sanitas	3	Rollo	12.15	36.45	197.20	591.60	555.15
							8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	sanitas	2	Pieza	12.15	24.30	243.60	487.20	462.90
							9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	sanitas	2	Pieza	12.15	24.30	208.80	417.60	393.30
							A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	toallas sanitas	2	Pieza	12.15	24.30	208.80	417.60	393.30
								Total							211,413.29
Así mismo, se constató que el municipio de El Carmen Tequexquitla, Tlaxcala, erogó recursos en demasía por la compra de material de limpieza, en relación a la comparativa efectuada con dos municipios de similares características en cuanto corresponde a extensión territorial, presupuesto y unidades administrativas, los cuales en el ejercicio fiscal 2025, erogaron recursos públicos por \$163,239.04 y \$179,920.30, siendo inferiores estos importes respecto el erogado por el municipio.															
Aunado a lo anterior, es de mencionar que las erogaciones por compra de material de limpieza, no se realizaron a través de un procedimiento de adjudicación consolidado, siendo adjudicadas de manera directa, por lo que incurren en responsabilidad al no apegarse a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, debiendo ser adjudicadas mediante procedimiento de invitación a cuando menos tres personas , existiendo incumplimiento de lo dispuesto en la normatividad aplicable en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025.															
Además de que no se acreditó documentalmente el desarrollo de cada una de las etapas de este procedimiento de adjudicación, no evidenciando que los recursos ejercidos se apegaron a las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, servicio, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, denotando que los recursos no se hayan administrado en apego a principios constitucionales de economía, eficacia, eficiencia, transparencia y honradez. Asimismo es importante destacar que dicho procedimiento es realizado a modo, toda vez que resulta inverosímil															



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																																								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																																												
							que el municipio adquiriera materiales, en los que en las cotizaciones y contratos, ni siquiera se establezcan las características de los materiales, como es marca o gramajes, ya que solo se mencionan piezas y/o kilos, y que un comité de adquisición, sin tener los elementos suficientes acepte la oferta como una buena, elección, aceptando el costo que el proveedor oferto, y aún firmando un contrato en las mismas circunstancias, en el que los costos no son acordes a los de mercado, superando en algunos casos mas de tres veces su precio de mercado. Cabe señalar que estas erogaciones no se encuentran contempladas dentro del Programa Anual de Adquisiciones para el ejercicio fiscal 2025, toda vez que este no fue elaborado, existiendo incumplimiento a la normatividad aplicable en materia de adquisiciones. Se detalla: <table><tr><th>Póliza de Devengo</th><th>Póliza de Pago</th><th>Ficha por Pagar</th><th>Folio Fiscal del CFDI</th><th>Importe Erogado</th><th>Importe Observado</th></tr><tr><td>D03PI30028</td><td>E03PI30024</td><td>202503PI300023</td><td>98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1</td><td>34,974.00</td><td>15,424.65</td></tr><tr><td>D03PI30042</td><td>C03PI30025</td><td>202501PI300029</td><td>-</td><td>9,000.00</td><td>0.00</td></tr><tr><td>D03PI30064</td><td>E03PI30034</td><td>202501PI300029</td><td>-</td><td>9,000.03</td><td>0.00</td></tr><tr><td>D04INF0024</td><td>E04INF0018</td><td>AGU25-04-2884-001</td><td>8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642</td><td>43,511.60</td><td>20,033.28</td></tr><tr><td>D06FGP0051</td><td>E06FGP0002</td><td>FGP25-06-2884-001</td><td>F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46</td><td>39,405.20</td><td>19,574.23</td></tr><tr><td>D07FCO0003</td><td>E07FCO0003</td><td>FCO25-07-2884-001</td><td>70D0A32E-6D75-43B5-874D-4EEB08291DF4</td><td>23,169.84</td><td>17,726.53</td></tr><tr><td>D08FFM0003</td><td>E08FFM0002</td><td>FFM25-08-2884-001</td><td>47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5</td><td>25,159.24</td><td>12,993.87</td></tr><tr><td>D09FGP0044</td><td>E09FGP0021</td><td>FGP25-09-2884-001</td><td>D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D</td><td>41,006.00</td><td>22,631.75</td></tr><tr><td>D10FGP0060</td><td>E10FGP0010</td><td>FGP25-10-2884-001</td><td>7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E</td><td>37,593.28</td><td>19,644.40</td></tr><tr><td>D10FGP0063</td><td>E10FGP0009</td><td>FGP25-10-3048-001</td><td>-</td><td>3,000.00</td><td>0.00</td></tr><tr><td>D10FGP0121</td><td>E10FGP0071</td><td>FGP25-10-2884-002</td><td>9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0</td><td>32,869.76</td><td>20,540.93</td></tr><tr><td>D12INF0021</td><td>E12INF0003</td><td>INF25-12-2362-001</td><td>8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857</td><td>32,894.12</td><td>18,482.99</td></tr><tr><td>D12INF0039</td><td>E12INF0022</td><td>INF25-12-2884-001</td><td>A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C</td><td>30,855.52</td><td>13,449.55</td></tr><tr><td>E01PI30018</td><td>E01PI30018</td><td>202501PI300011</td><td>642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3</td><td>24,710.32</td><td>12,099.54</td></tr><tr><td>E02IF20003</td><td>E02IF20003</td><td>202502IF200014</td><td>EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3</td><td>33,823.28</td><td>18,811.57</td></tr><tr><td colspan="4">Total</td><td>420,972.19</td><td>211,413.29</td><td colspan="2"></td></tr></table> Por lo anterior, deberán reintegrar \$211,413.29 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.	Póliza de Devengo	Póliza de Pago	Ficha por Pagar	Folio Fiscal del CFDI	Importe Erogado	Importe Observado	D03PI30028	E03PI30024	202503PI300023	98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1	34,974.00	15,424.65	D03PI30042	C03PI30025	202501PI300029	-	9,000.00	0.00	D03PI30064	E03PI30034	202501PI300029	-	9,000.03	0.00	D04INF0024	E04INF0018	AGU25-04-2884-001	8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	43,511.60	20,033.28	D06FGP0051	E06FGP0002	FGP25-06-2884-001	F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	39,405.20	19,574.23	D07FCO0003	E07FCO0003	FCO25-07-2884-001	70D0A32E-6D75-43B5-874D-4EEB08291DF4	23,169.84	17,726.53	D08FFM0003	E08FFM0002	FFM25-08-2884-001	47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	25,159.24	12,993.87	D09FGP0044	E09FGP0021	FGP25-09-2884-001	D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	41,006.00	22,631.75	D10FGP0060	E10FGP0010	FGP25-10-2884-001	7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	37,593.28	19,644.40	D10FGP0063	E10FGP0009	FGP25-10-3048-001	-	3,000.00	0.00	D10FGP0121	E10FGP0071	FGP25-10-2884-002	9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	32,869.76	20,540.93	D12INF0021	E12INF0003	INF25-12-2362-001	8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	32,894.12	18,482.99	D12INF0039	E12INF0022	INF25-12-2884-001	A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	30,855.52	13,449.55	E01PI30018	E01PI30018	202501PI300011	642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	24,710.32	12,099.54	E02IF20003	E02IF20003	202502IF200014	EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	33,823.28	18,811.57	Total				420,972.19	211,413.29		
Póliza de Devengo	Póliza de Pago	Ficha por Pagar	Folio Fiscal del CFDI	Importe Erogado	Importe Observado																																																																																																										
D03PI30028	E03PI30024	202503PI300023	98AF9F23-5CC5-468B-B2A3-2DECF4B040A1	34,974.00	15,424.65																																																																																																										
D03PI30042	C03PI30025	202501PI300029	-	9,000.00	0.00																																																																																																										
D03PI30064	E03PI30034	202501PI300029	-	9,000.03	0.00																																																																																																										
D04INF0024	E04INF0018	AGU25-04-2884-001	8F3870EE-C46E-4296-A5D4-63C12F8F2642	43,511.60	20,033.28																																																																																																										
D06FGP0051	E06FGP0002	FGP25-06-2884-001	F30A8053-A6AD-4D80-AAF3-BA32758ABA46	39,405.20	19,574.23																																																																																																										
D07FCO0003	E07FCO0003	FCO25-07-2884-001	70D0A32E-6D75-43B5-874D-4EEB08291DF4	23,169.84	17,726.53																																																																																																										
D08FFM0003	E08FFM0002	FFM25-08-2884-001	47C9A8B6-DED4-444F-919C-73B02B15EFC5	25,159.24	12,993.87																																																																																																										
D09FGP0044	E09FGP0021	FGP25-09-2884-001	D8D0D9A6-4088-42AF-B1AD-9B144E8DF11D	41,006.00	22,631.75																																																																																																										
D10FGP0060	E10FGP0010	FGP25-10-2884-001	7BA7211B-7A0C-4A49-AA4C-E9100D800E7E	37,593.28	19,644.40																																																																																																										
D10FGP0063	E10FGP0009	FGP25-10-3048-001	-	3,000.00	0.00																																																																																																										
D10FGP0121	E10FGP0071	FGP25-10-2884-002	9F541D1E-435E-4520-99E0-7640B20BFDA0	32,869.76	20,540.93																																																																																																										
D12INF0021	E12INF0003	INF25-12-2362-001	8A376287-FA93-4BAF-A371-2E1C9330F857	32,894.12	18,482.99																																																																																																										
D12INF0039	E12INF0022	INF25-12-2884-001	A32636CD-9EF5-4107-9A60-F46D8BE9612C	30,855.52	13,449.55																																																																																																										
E01PI30018	E01PI30018	202501PI300011	642C670D-9A0B-42DC-A138-DE2E8703E0E3	24,710.32	12,099.54																																																																																																										
E02IF20003	E02IF20003	202502IF200014	EE9A6A70-AC1E-489F-9FE2-EBCCFD0EB0A3	33,823.28	18,811.57																																																																																																										
Total				420,972.19	211,413.29																																																																																																										



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



ENTE FISCALIZABLE: EL CARMEN TEQUEXQUITLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafos primero, cuarto y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 41 fracciones V, VI y XIX, 73 fracción II, 91 párrafo segundo, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 17, 18, 19, 21, 22, 23, 39, 42, 43, 44, 45, 46 y 47 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 2 fracción XI, 47, 48, 59, 50, 51, 52, 53, 63, 64, 65 y 66 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V, 288 párrafos primero y segundo, fracción IV, 302 primer párrafo y 309 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos primero, segundo y cuarto, 4 primer párrafo, 139 y 152 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025.				
9 TOTAL DE OBSERVACIONES.							