



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN JUAN HUACTZINCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS
ECONÓMICOS

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																											
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS																																																														
1	3	D04INF0051	16/04/2025	Gastos de orden social	\$37,700.00		Realizaron el pago de \$142,216.00 mediante transferencias de las cuentas bancarias del municipio de San Juan Huactzinco a favor de Karla Delfin Ramos , por concepto de servicios de alimentos para diversos eventos realizados por el municipio, anexando como documentación comprobatoria del gasto, Comprobante Fiscal Digital por Internet: <table><tr><th>Póliza Pago</th><th>Fecha del pago</th><th>Folio Bancario</th><th>CFDI</th><th>Concepto</th><th>Importe CFDI</th></tr><tr><td>E04INF0013</td><td>16-abr-25</td><td>I401202504161809220065108190</td><td>****B988966500</td><td>Pago de alimentos para camada del carnaval Huactzinco 2025</td><td>37,700.00</td></tr><tr><td>E04FGP0056</td><td>08/04/2025</td><td>I401202504081258390054472055</td><td>****49D87234</td><td>100 desayuno completo</td><td>23,200.00</td></tr><tr><td>E07FGP0059</td><td>18-jul-25</td><td>I401202507181432280013503035</td><td>****B4E31695E ****54952AO7O</td><td>Pago de lunch p/ personal del H. Ayuntamiento por faena, f-95e y 070</td><td>17,400.00</td></tr><tr><td>E07INF0011</td><td>25-jul-25</td><td>I401202507251730180072137029</td><td>****E34325FB43</td><td>Desayunos por reunión de trabajo f- 95e34325fb43</td><td>11,832.00</td></tr><tr><td>E08FGP0019</td><td>14-ago-25</td><td>I401202508131808390048497037</td><td>****B608A2E73</td><td>Pago de 100 lonch p/ personal por reforestación de la presita y barranca brion</td><td>17,400.00</td></tr><tr><td>E10FGP0079</td><td>31-oct-25</td><td>I401202510311509000038959148</td><td>*****B637B05D53</td><td>Tostadas y refrescos por convivio con personal de ayuntamiento, f-93b637b05d53</td><td>17,980.00</td></tr><tr><td>E10INF0006</td><td>17-oct-25</td><td>I401202510171551410051212043</td><td>****DEEAC86531</td><td>Pago de 120 lunch para evento de record guinness en la cd de Tlaxcala, f- c86531</td><td>16,704.00</td></tr><tr><td colspan="5">Total</td><td></td><td>\$142,216.00</td></tr></table>	Póliza Pago	Fecha del pago	Folio Bancario	CFDI	Concepto	Importe CFDI	E04INF0013	16-abr-25	I401202504161809220065108190	****B988966500	Pago de alimentos para camada del carnaval Huactzinco 2025	37,700.00	E04FGP0056	08/04/2025	I401202504081258390054472055	****49D87234	100 desayuno completo	23,200.00	E07FGP0059	18-jul-25	I401202507181432280013503035	****B4E31695E ****54952AO7O	Pago de lunch p/ personal del H. Ayuntamiento por faena, f-95e y 070	17,400.00	E07INF0011	25-jul-25	I401202507251730180072137029	****E34325FB43	Desayunos por reunión de trabajo f- 95e34325fb43	11,832.00	E08FGP0019	14-ago-25	I401202508131808390048497037	****B608A2E73	Pago de 100 lonch p/ personal por reforestación de la presita y barranca brion	17,400.00	E10FGP0079	31-oct-25	I401202510311509000038959148	*****B637B05D53	Tostadas y refrescos por convivio con personal de ayuntamiento, f-93b637b05d53	17,980.00	E10INF0006	17-oct-25	I401202510171551410051212043	****DEEAC86531	Pago de 120 lunch para evento de record guinness en la cd de Tlaxcala, f- c86531	16,704.00	Total						\$142,216.00
		Póliza Pago	Fecha del pago	Folio Bancario	CFDI			Concepto	Importe CFDI																																																					
		E04INF0013	16-abr-25	I401202504161809220065108190	****B988966500			Pago de alimentos para camada del carnaval Huactzinco 2025	37,700.00																																																					
		E04FGP0056	08/04/2025	I401202504081258390054472055	****49D87234			100 desayuno completo	23,200.00																																																					
		E07FGP0059	18-jul-25	I401202507181432280013503035	****B4E31695E ****54952AO7O			Pago de lunch p/ personal del H. Ayuntamiento por faena, f-95e y 070	17,400.00																																																					
		E07INF0011	25-jul-25	I401202507251730180072137029	****E34325FB43			Desayunos por reunión de trabajo f- 95e34325fb43	11,832.00																																																					
		E08FGP0019	14-ago-25	I401202508131808390048497037	****B608A2E73			Pago de 100 lonch p/ personal por reforestación de la presita y barranca brion	17,400.00																																																					
		E10FGP0079	31-oct-25	I401202510311509000038959148	*****B637B05D53			Tostadas y refrescos por convivio con personal de ayuntamiento, f-93b637b05d53	17,980.00																																																					
E10INF0006	17-oct-25	I401202510171551410051212043	****DEEAC86531	Pago de 120 lunch para evento de record guinness en la cd de Tlaxcala, f- c86531	16,704.00																																																									
Total						\$142,216.00																																																								
D04FGP0013	08/04/2025	Gastos de orden social	\$23,200.00																																																											
D07FGP0019	18/07/2025	Productos alimenticios para personas	\$17,400.00																																																											
D07INF0037	25/07/2025	Productos alimenticios para personas	\$11,832.00																																																											
D08FGP0015	14/08/2025	Productos alimenticios para personas	\$17,400.00																																																											
D10FGP0039	31/10/2025	Productos alimenticios para personas	\$17,980.00																																																											
D10INF0027	17/10/2025	Productos alimenticios para personas	\$16,704.00																																																											
Así mismo, mediante el procedimiento de auditoría denominado visita domiciliaria, el cual considera las Normas Profesionales de Auditoría para su ejecución, el personal comisionado de éste Ente Fiscalizador realizó la visita domiciliaria al local y/o establecimiento de la persona física Karla Delfin Ramos el día 05 de marzo de 2026, constituyéndose en el domicilio ubicado en Calzada Fernando Breton número 8 Acxotla del Río, Totolac, Tlaxcala, a fin de verificar la documentación presentada por el Municipio de San Juan Huactzinco, de acuerdo a los registros contables y evidencias que presentó, ello con motivo de la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal dos mil veinticinco, de los cuales se desprende que la C. Karla Delfin Ramos proveyó diversos bienes, productos, insumos y/o servicios durante el ejercicio fiscal 2025. Por otra parte, a fin de que exhibiera toda la documentación con la que sustenta las operaciones que se encuentran determinadas en su objeto, la cual fue solicitada mediante oficio número OFS/0537/2026 de fecha 16 de febrero de 2026, se llevó a cabo la diligencia; de lo cual se observa lo siguiente:																																																														
1.- No exhibió organigrama debido a que manifestó que no cuenta con personal para la elaboración de alimentos.																																																														



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN JUAN HUACTZINCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS
ECONÓMICOS

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
							2.- Así mismo de las respuestas a las preguntas generales realizadas a la C. Karla Delfín Ramos, manifestó que su domicilio fiscal se localiza en Calzada Fernando Breton número ocho (8) Acxotla del Río, Totolac, Tlaxcala, que su giro principal es la venta de alimentos, no cuenta con almacén para la distribución de bienes y servicios, que el Municipio de San Juan Huactzinco es el único ente público con el cual tiene operaciones por servicio de alimentos y que no cuenta con parque vehicular. 3.- De la inspección ocular del inmueble se identificó que es una casa habitación, no está abierto al público en general y no tiene ningún rótulo en su exterior que haga referencia a su giro o actividad comercial. Cabe señalar que los servidores públicos de las dependencias y entidades o instituciones, encargados de administrar los recursos públicos presupuestados, son responsables de su correcta administración y aplicación, cumpliendo los principios de legalidad, honestidad, eficacia, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas. Por lo que al realizar operaciones comerciales con proveedores de bienes o prestadores de servicios que no cuentan con activos, recursos humanos, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparen mediante comprobantes fiscales, o bien, que dichos proveedores o prestadores de servicios no fueron localizados; se presume que el bien o servicio no fue suministrado.
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 B del Código Fiscal de la Federación; 41 fracción XIX, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 271 fracción V y 272 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							