



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog                                                        |                   | REFERENCIA              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCEPTO                                   | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--|--|--|--|-----------------|------------------|---------|--|--|-----------|------------|---------------|--|--|---------------|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|----------|--|--------------|-------------|--------------|------------------|------------------|---------|--|--|-----------|------------|-----------------------------|--|--|--|--------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|----------|--|-------------|-------------|-------------|-------|--|--------------|-------------|--------------|
|                                                                    |                   | PÓLIZA / DOCUMENTO      | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                            |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| TRANSFERENCIA DE RECURSOS                                          |                   |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                            |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| 1                                                                  | 1                 |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Recursos públicos otorgados no comprobados |                 | \$170,220.94               | <div>Al 31 de diciembre de 2025, se detectó que el C. Omar Maldonado Tetlalmatzi, Presidente Municipal de Santa Cruz Tlaxcala, Tlaxcala; así como la entonces Tesorera Municipal, la C. María Teresa Hernández López, ordenaron y autorizaron otorgar pagos por \$170,220.94, los cuales no fueron comprobados o reintegrados al cierre del ejercicio fiscal 2025, aunado a que dichos pagos no se encuentran previstos en su presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2025, siendo los siguientes:</div> <table><tr><th colspan="5">Ingresos Fiscales</th></tr><tr><th rowspan="3">Deudor y puesto</th><th rowspan="3">Fecha por cobrar</th><th colspan="3">Importe</th></tr><tr><th>Entregado</th><th>Amortizado</th><th>No comprobado</th></tr><tr><th></th><th></th><th>o reintegrado</th></tr><tr><td>María Teresa Hernández López (Ex Tesorera Municipal)</td><td>25-IF-007 GC TESO</td><td>\$180,000.00</td><td>\$29,900.00</td><td>\$150,100.00</td></tr><tr><td colspan="2">Subtotal</td><td>\$180,000.00</td><td>\$29,900.00</td><td>\$150,100.00</td></tr></table> <div>Participaciones e Incentivos Económicos</div> <table><tr><th rowspan="3">Persona y puesto</th><th rowspan="3">Fecha por cobrar</th><th colspan="3">Importe</th></tr><tr><th>Entregado</th><th>Amortizado</th><th>No comprobado o reintegrado</th></tr><tr><th></th><th></th><th></th></tr><tr><td>Rodrigo Muñoz Reyes (Presidente de comunidad de Guadalupe Tlachco)</td><td>25-PIE-042</td><td>\$42,605.58</td><td>\$22,484.64</td><td>\$20,120.94</td></tr><tr><td colspan="2">Subtotal</td><td>\$42,605.58</td><td>\$22,484.64</td><td>\$20,120.94</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>\$222,605.58</td><td>\$52,384.64</td><td>\$170,220.94</td></tr></table> <div>Por lo anterior, deberá reintegrar \$170,220.94 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.</div> | Ingresos Fiscales |  |  |  |  | Deudor y puesto | Fecha por cobrar | Importe |  |  | Entregado | Amortizado | No comprobado |  |  | o reintegrado | María Teresa Hernández López (Ex Tesorera Municipal) | 25-IF-007 GC TESO | \$180,000.00 | \$29,900.00 | \$150,100.00 | Subtotal |  | \$180,000.00 | \$29,900.00 | \$150,100.00 | Persona y puesto | Fecha por cobrar | Importe |  |  | Entregado | Amortizado | No comprobado o reintegrado |  |  |  | Rodrigo Muñoz Reyes (Presidente de comunidad de Guadalupe Tlachco) | 25-PIE-042 | \$42,605.58 | \$22,484.64 | \$20,120.94 | Subtotal |  | \$42,605.58 | \$22,484.64 | \$20,120.94 | Total |  | \$222,605.58 | \$52,384.64 | \$170,220.94 |
| Ingresos Fiscales                                                  |                   |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                            |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| Deudor y puesto                                                    | Fecha por cobrar  | Importe                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                            |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
|                                                                    |                   | Entregado               | Amortizado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | No comprobado                              |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
|                                                                    |                   |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | o reintegrado                              |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| María Teresa Hernández López (Ex Tesorera Municipal)               | 25-IF-007 GC TESO | \$180,000.00            | \$29,900.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$150,100.00                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| Subtotal                                                           |                   | \$180,000.00            | \$29,900.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$150,100.00                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| Persona y puesto                                                   | Fecha por cobrar  | Importe                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                            |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
|                                                                    |                   | Entregado               | Amortizado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | No comprobado o reintegrado                |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
|                                                                    |                   |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                            |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| Rodrigo Muñoz Reyes (Presidente de comunidad de Guadalupe Tlachco) | 25-PIE-042        | \$42,605.58             | \$22,484.64                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$20,120.94                                |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| Subtotal                                                           |                   | \$42,605.58             | \$22,484.64                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$20,120.94                                |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| Total                                                              |                   | \$222,605.58            | \$52,384.64                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$170,220.94                               |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
|                                                                    |                   | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA | Artículo 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 41 fracciones V y XIX, 73 fracción II, 91 párrafo primero y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 271 fracción V, 288 párrafo segundo y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. |                                            |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA  |                   |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                            |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |
| 2                                                                  | 3                 | D08PI20056              | 27/08/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ayudas Sociales a Personas                 | \$20,000.00     | \$20,000.00                | <div>Realizan expedición del cheque número 009 por \$20,000.00 de la cuenta bancaria 2025 Fondo de Fomento Municipal número ****1636 de la institución financiera Banorte a favor del C. Jacob Ulises Montiel Carmona, Presidente de Comunidad de Santa Cruz Tlaxcala, por concepto de apoyo para la celebración de fiestas patrias en presidencia de comunidad, de acuerdo a lo señalado en las pólizas de registro del Sistema de Contabilidad Gubernamental SCGIV, sin embargo, no remiten documentación comprobatoria ni justificativa del gasto, consistente en:</div> <div>1.- Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) de los gastos realizados.</div> <div>2.- Requisiciones, evidencia de la publicidad y/o medio de difusión donde se dio a conocer a la población los eventos de fiestas patrias, contrato por prestación de servicios, cotizaciones de diferentes proveedores, y evidencia fotográfica de los eventos realizados.</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |  |  |  |  |                 |                  |         |  |  |           |            |               |  |  |               |                                                      |                   |              |             |              |          |  |              |             |              |                  |                  |         |  |  |           |            |                             |  |  |  |                                                                    |            |             |             |             |          |  |             |             |             |       |  |              |             |              |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog |                    | REFERENCIA                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                   | CONCEPTO                          | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|-------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------|------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|---------|------------|----------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|---|-------------|-------------------------|------------|---|------------|-----------------------------------|----------|---|------------|-------------------------------|----------|---|----------|------------------------------|----------|---|----------|---------------------------------------|----------|---|----------|------------------|----------|---|----------|-------------------------------|----------|---|----------|-----------------------------|----------|---|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------|-----------------|----------|---|----------|-------------------|----------|---|------------|----------|--|--|--|--|--|-------------|--------|--|--|--|--|--|------------|-------|--|--|--|--|--|-------------|
|             |                    | PÓLIZA / DOCUMENTO                                             | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                 |                            | Pago registrado con la póliza E08PI20040.<br><br>Por lo anterior, deberá reintegrar \$20,000.00 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 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 41 fracciones V y XIX, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 271 fracción V y 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. |                                   |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
| 3           | 8                  | D06IF10007                                                     | 17/06/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Gastos de Orden Social y Cultural | \$41,173.04     | \$41,173.04                | Realizan el pago por \$41,173.04 de la cuenta bancaria 2024 Ingresos Fiscales 2025 número ****0638 de la institución financiera Banorte a favor de Comercializadora Lopzap S.A. de C.V. por concepto de adquisición de diversos artículos electrodomésticos y de cristalerías que fueron obsequiados a la población con motivo de la celebración del día de la madre; el comprobante fiscal digital por internet se desglosa a continuación: <table><tr><th>Póliza</th><th>Comprobante Fiscal</th><th>Ref/Clave de Rastreo de Transferencia Bancaria/Fecha</th><th>Concepto</th><th>Precio Unitario</th><th>Cantidad</th><th>Importe</th></tr><tr><td rowspan="12">E06IF10010</td><td rowspan="12">****DCBE</td><td rowspan="12">693/8846APR1202506174167414550<br/>De fecha 17 de junio de 2025</td><td>Pantalla de 50" Hisense</td><td>\$9,500.00</td><td>2</td><td>\$19,000.00</td></tr><tr><td>Microondas Black+Decker</td><td>\$2,600.00</td><td>2</td><td>\$5,200.00</td></tr><tr><td>Kit de cristalería varios modelos</td><td>\$148.00</td><td>7</td><td>\$1,036.00</td></tr><tr><td>Cafetería digital programable</td><td>\$659.00</td><td>1</td><td>\$659.00</td></tr><tr><td>Palomitero con tapa medidora</td><td>\$520.00</td><td>1</td><td>\$520.00</td></tr><tr><td>Tetera eléctrica acero inoxidable 2lt</td><td>\$312.00</td><td>1</td><td>\$312.00</td></tr><tr><td>Plancha de vapor</td><td>\$280.00</td><td>1</td><td>\$280.00</td></tr><tr><td>Batidora de mano con pedestal</td><td>\$769.00</td><td>1</td><td>\$769.00</td></tr><tr><td>Waflera belga estilo volcán</td><td>\$489.00</td><td>1</td><td>\$489.00</td></tr><tr><td>Kit de electrodomésticos (parrilla eléctrica, batidora de mano y jarra eléctrica)</td><td>\$589.00</td><td>5</td><td>\$2,945.00</td></tr><tr><td>Planchas Taurus</td><td>\$318.00</td><td>3</td><td>\$954.00</td></tr><tr><td>Licuadoras Taurus</td><td>\$370.00</td><td>9</td><td>\$3,330.00</td></tr><tr><td colspan="6">Subtotal</td><td>\$35,494.00</td></tr><tr><td colspan="6">I.V.A.</td><td>\$5,679.04</td></tr><tr><td colspan="6">Total</td><td>\$41,173.04</td></tr></table> | Póliza | Comprobante Fiscal | Ref/Clave de Rastreo de Transferencia Bancaria/Fecha | Concepto | Precio Unitario | Cantidad | Importe | E06IF10010 | ****DCBE | 693/8846APR1202506174167414550<br>De fecha 17 de junio de 2025 | Pantalla de 50" Hisense | \$9,500.00 | 2 | \$19,000.00 | Microondas Black+Decker | \$2,600.00 | 2 | \$5,200.00 | Kit de cristalería varios modelos | \$148.00 | 7 | \$1,036.00 | Cafetería digital programable | \$659.00 | 1 | \$659.00 | Palomitero con tapa medidora | \$520.00 | 1 | \$520.00 | Tetera eléctrica acero inoxidable 2lt | \$312.00 | 1 | \$312.00 | Plancha de vapor | \$280.00 | 1 | \$280.00 | Batidora de mano con pedestal | \$769.00 | 1 | \$769.00 | Waflera belga estilo volcán | \$489.00 | 1 | \$489.00 | Kit de electrodomésticos (parrilla eléctrica, batidora de mano y jarra eléctrica) | \$589.00 | 5 | \$2,945.00 | Planchas Taurus | \$318.00 | 3 | \$954.00 | Licuadoras Taurus | \$370.00 | 9 | \$3,330.00 | Subtotal |  |  |  |  |  | \$35,494.00 | I.V.A. |  |  |  |  |  | \$5,679.04 | Total |  |  |  |  |  | \$41,173.04 |
| Póliza      | Comprobante Fiscal | Ref/Clave de Rastreo de Transferencia Bancaria/Fecha           | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                          | Precio Unitario                   | Cantidad        | Importe                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
| E06IF10010  | ****DCBE           | 693/8846APR1202506174167414550<br>De fecha 17 de junio de 2025 | Pantalla de 50" Hisense                                                                                                                                                                                                                                                           | \$9,500.00                        | 2               | \$19,000.00                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Microondas Black+Decker                                                                                                                                                                                                                                                           | \$2,600.00                        | 2               | \$5,200.00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Kit de cristalería varios modelos                                                                                                                                                                                                                                                 | \$148.00                          | 7               | \$1,036.00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Cafetería digital programable                                                                                                                                                                                                                                                     | \$659.00                          | 1               | \$659.00                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Palomitero con tapa medidora                                                                                                                                                                                                                                                      | \$520.00                          | 1               | \$520.00                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Tetera eléctrica acero inoxidable 2lt                                                                                                                                                                                                                                             | \$312.00                          | 1               | \$312.00                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Plancha de vapor                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$280.00                          | 1               | \$280.00                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Batidora de mano con pedestal                                                                                                                                                                                                                                                     | \$769.00                          | 1               | \$769.00                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Waflera belga estilo volcán                                                                                                                                                                                                                                                       | \$489.00                          | 1               | \$489.00                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Kit de electrodomésticos (parrilla eléctrica, batidora de mano y jarra eléctrica)                                                                                                                                                                                                 | \$589.00                          | 5               | \$2,945.00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Planchas Taurus                                                                                                                                                                                                                                                                   | \$318.00                          | 3               | \$954.00                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
|             |                    |                                                                | Licuadoras Taurus                                                                                                                                                                                                                                                                 | \$370.00                          | 9               | \$3,330.00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
| Subtotal    |                    |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                 | \$35,494.00                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
| I.V.A.      |                    |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                 | \$5,679.04                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |
| Total       |                    |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                 | \$41,173.04                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |                    |                                                      |          |                 |          |         |            |          |                                                                |                         |            |   |             |                         |            |   |            |                                   |          |   |            |                               |          |   |          |                              |          |   |          |                                       |          |   |          |                  |          |   |          |                               |          |   |          |                             |          |   |          |                                                                                   |          |   |            |                 |          |   |          |                   |          |   |            |          |  |  |  |  |  |             |        |  |  |  |  |  |            |       |  |  |  |  |  |             |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog | Núm<br>Obs | REFERENCIA         |       | CONCEPTO | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------|------------|--------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |            | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | <p>De lo anterior, se observa que no integran listas y/o recibos de entrega firmados por las personas beneficiadas, así como sus identificaciones oficiales, y la suficiente evidencia fotográfica que acredite la entrega de la totalidad de los artículos electrónicos y de cristalería destinados a la población beneficiada con motivo de la celebración del Día de la Madre 2025, por lo que no acreditan el gasto realizado.</p> <p>Aunado a lo anterior, el contrato por prestación de servicios, no desglosa los artículos adquiridos por el Municipio, así como sus costos unitarios, ya que únicamente señala que el objeto del contrato es por "Otros intermediarios de comercio al por mayor". Además, una de las cotizaciones presentadas señala únicamente "Cotización de lote completo", sin señalar los artículos y sus costos unitarios considerados para asegurar que el municipio eligió la mejor opción en cuanto a precio y calidad .</p> <p>El Municipio realizo efectuó operaciones con la persona moral denominada Comercializadora Lopzap S.A. de C.V., la cual señala como domicilio fiscal ubicado en Privada sin nombre número 505, Apizaco, Tlaxcala, C.P. 90300, sin embargo, en las cotizaciones presentadas por dicho proveedor se consigna un domicilio ubicado en Privada Miguel N Lira número 3130, Colonia Fátima, Apizaco, Tlaxcala, C.P. 90300, lo cual denota inconsistencia en la información proporcionada por el proveedor.</p> <p>Así mismo, de acuerdo con su acta constitutiva, la citada persona moral tiene como administrador único al C. José de Jesús Carreño López.</p> <p>Por otra parte, de los procedimientos de auditoría, se llevó a cabo la visita financiera para el desarrollo del procedimiento de compulsas al proveedor José de Jesús Carreño López, identificándose que el mismo también ha realizado operaciones comerciales con el Municipio de Santa Cruz Tlaxcala como persona física.</p> <p>El C. José de Jesús Carreño López señala como domicilio fiscal el ubicado en Privada Miguel N Lira número 3130, Colonia Centro, Apizaco, Tlaxcala, C.P. 90300 (antes Privada sin nombre número 505, Apizaco, Tlaxcala, C.P. 90300) así como domicilio particular en Avenida Hidalgo número 2901, Colonia Fátima, Apizaco, Tlaxcala; este ultimo compartido con la C. Domitila Carolina Sánchez Sánchez, quien igualmente, fue proveedora del Municipio.</p> <p>Adicionalmente durante la visita al domicilio fiscal ubicado en Privada Miguel N Lira número 3130, Colonia Centro, Apizaco, Tlaxcala, C.P. 90300 (antes Privada sin nombre número 505, Apizaco, Tlaxcala, C.P. 90300), el personal actuante del Órgano de Fiscalización Superior se constató que el inmueble cuenta con un rotulo en la puerta principal con la leyenda "Lopzap Comercializadora", lo cual vincula las operaciones de dicha persona moral con el domicilio fiscal del C. José de Jesús Carreño López.</p> <p>Cabe señalar que, el C. José de Jesús Carreño López, manifestó ser socio de las personas morales denominadas "Elizondo Duque y Asociados" y "J Carreño y Asociados", esta última también fue proveedor de bienes y servicios con el municipio de Santa Cruz Tlaxcala, con otras fuentes de financiamiento.</p> |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog | Núm<br>Obs | REFERENCIA                     |                                                                                                                                                                                                                                                                             | CONCEPTO                              | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |            | PÓLIZA / DOCUMENTO             | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                       |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|             |            |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                       |                 |                            | <p>Por otra parte, en el acta circunstanciada levantada con motivo de la diligencia, el C. José de Jesús Carreño López, designó como testigo de asistencia a la C. Cinthya Itzel Velasco Sánchez, quien también fungió como proveedora del Municipio de Santa Cruz Tlaxcala, lo que refuerza la posible existencia de vínculos personales y/o comerciales entre diversos proveedores</p> <p>Por lo cual se presume la inexistencia de operaciones amparadas con los comprobantes expedidos de personas que no cuentan con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirectamente, para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.</p> <p>Esta situación vulnera los principios de legalidad, transparencia y rendición de cuentas en el ejercicio del gasto público, ya que se puede considerar la existencia de operaciones simuladas o inexistentes, afectando la confiabilidad de la información financiera y presupuestaria.</p> <p>Se ha identificado <b>un posible esquema de participación de proveedores en el cual un mismo actor económico podría estar suministrando bienes o servicios de manera indirecta a través de distintos proveedores registrados</b>. Esta situación podría limitar la libre competencia y la equidad en los procesos de contratación, además de generar riesgos en la eficiencia del ejercicio del gasto público, al existir una posible triangulación en la proveeduría.</p> <p>De lo anterior, durante los procesos de contratación y erogación de los recursos públicos, <b>los proveedores adjudicados podrían no operar de manera independiente, observándose indicios de que un mismo proveedor funge como suministrador final de bienes o servicios a través de terceros</b>.</p> <p>Esta situación presume una <b>posible simulación de competencia en los procedimientos de contratación</b>, lo que contraviene los principios de economía, eficiencia, eficacia, imparcialidad y honradez en el ejercicio del gasto público.</p> <p>Asimismo, la intermediación detectada <b>podría haber generado un sobrecosto</b> en los bienes y/o servicios adquiridos, en comparación con una contratación directa con el proveedor final.</p> <p>Por lo anterior, deberá reintegrar \$41,173.04 a la cuenta bancaria del municipio anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia bancaria y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.</p> |
|             |            | <b>NORMATIVIDAD INCUMPLIDA</b> | Artículos 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 41 fracción XIX, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 271 fracción V y 272 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. |                                       |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4           | 10         | D12PI20073                     | 31/12/2025                                                                                                                                                                                                                                                                  | Conserv. Y Mantto. Menor de Inmuebles | \$63,698.20     | \$63,698.20                | <p>Realizan el pago por \$63,698.20 de la cuenta bancaria 2025 Fondo de Fomento Municipal número ****2079 de la institución bancaria Banorte, pagado mediante transferencia electrónica con número de clave de rastreo 8846APR2202512314827465785 de fecha 31 de diciembre del 2025 a favor de Aldo Joel Rodríguez Rojas, por concepto de compra de colocación y adecuación de piso de loseta y zoclo en las instalación del C2 del Municipio de Santa Cruz Tlaxcala..</p> <p>Sin embargo no integran documentación técnica consistente en bitácora de los trabajos realizados, estimaciones y números generadores que describan los trabajos realizados.</p> <p>Pago registrado con la póliza E12PI20050.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog                                                | Núm<br>Obs  | REFERENCIA              |                                                                                                                                                                                                                                                                                   | CONCEPTO                             | IMPORTE<br>(\$)                                          | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------|----------------|--------------------|---------------|--------------------------|---------|------------------------------------------------------------|-------------|------------|----------|----------|----------------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|---------------------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|----------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|---------------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|---------------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|---------------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|--------------------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|----------------------------------------------------------|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                                                            |             | PÓLIZA / DOCUMENTO      | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                      |                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                      |                                                          |                            | Por lo anterior, deberá reintegrar \$63,698.20 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 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 41 fracciones V y 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. |                                      |                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS                        |             |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                      |                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5                                                          | 11          | D01PI20006              | 31/01/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$131,245.19                                             | \$23,485.33                | Realizan el pago por \$187,497.14 de las cuentas bancarias 2025 Fondo General de Participaciones número de cuenta ****1645 de la institución financiera BBVA Bancomer, 24 Recursos Propios número ****0638 y 2025 Gasto Corriente número ****5628, ambas de la institución financiera Banorte, por concepto de suministro de combustible a unidades vehiculares correspondiente a los meses de enero a diciembre del 2025, sin embargo, dichos pagos son improcedentes debido a las siguientes irregularidades:<br><br>Se observa que realizaron suministro de combustible a tres unidades vehiculares que no forman parte del parque vehicular del municipio, toda vez que, derivado del análisis y revisión al formato de parque vehicular remitido por el municipio a este ente fiscalizador mediante Anexo 1 y requerimiento número DAEM/01/001/2025 del oficio OFS/1504/2025 y en el Sistema de Contabilidad Gubernamental SCGIV, no se localizaron las unidades motoras que se relacionan a continuación:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | D02PI20060              | 28/02/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$134,264.25                                             | \$31,145.40                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | D03PI20036              | 31/03/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$134,956.31                                             | \$24,373.98                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | D05PI20012              | 02/05/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$120,151.05                                             | \$15,166.00                | <table><tr><th>Vehiculo</th><th>Área</th><th>Póliza de Pago</th><th>Comprobante Fiscal</th><th>Cta. Bancaria</th><th>Clave de Rastreo y Fecha</th><th>Importe</th></tr><tr><td rowspan="10">Nissan, modelo 2024, con número de serie:3N1AB8AEXRY326210</td><td rowspan="10">Presidencia</td><td>E01PI20016</td><td>****38BA</td><td>****1645</td><td>8846APR220250<br/>1313757115614<br/>31 de enero 2025</td><td>\$6,754.77</td></tr><tr><td>E02PI20081</td><td>****39E9</td><td>****1645</td><td>8846APR220250<br/>2283838495606<br/>28 de febrero de 2025</td><td>\$8,891.97</td></tr><tr><td>E03PI20024</td><td>****EF33</td><td>****1645</td><td>8846APR220250<br/>3313928230785<br/>31/03/2025</td><td>\$9,125.68</td></tr><tr><td>E05PI20017</td><td>****911C</td><td>****1645</td><td>8846APR120250<br/>5024026232482<br/>02 de mayo 2025</td><td>\$8,179.00</td></tr><tr><td>E05PI20061</td><td>****397E</td><td>****1645</td><td>8846APR220250<br/>5304109746204<br/>30 de mayo 2025</td><td>\$9,035.03</td></tr><tr><td>E07PI20031</td><td>****55D2</td><td>****5628</td><td>8846APR1202507314306189527<br/>31 de julio de 2025</td><td>\$9,533.17</td></tr><tr><td>E08PI20025</td><td>****0AE0</td><td>****5628</td><td>8846APR120250<br/>8304405946387<br/>30 de agosto de 2025</td><td>\$9,652.50</td></tr><tr><td>E10PI20004</td><td>****58D9</td><td>****1645</td><td>8846APR120251<br/>0034516031272<br/>03 de octubre del 2025</td><td>\$10,174.50</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> | Vehiculo | Área | Póliza de Pago | Comprobante Fiscal | Cta. Bancaria | Clave de Rastreo y Fecha | Importe | Nissan, modelo 2024, con número de serie:3N1AB8AEXRY326210 | Presidencia | E01PI20016 | ****38BA | ****1645 | 8846APR220250<br>1313757115614<br>31 de enero 2025 | \$6,754.77 | E02PI20081 | ****39E9 | ****1645 | 8846APR220250<br>2283838495606<br>28 de febrero de 2025 | \$8,891.97 | E03PI20024 | ****EF33 | ****1645 | 8846APR220250<br>3313928230785<br>31/03/2025 | \$9,125.68 | E05PI20017 | ****911C | ****1645 | 8846APR120250<br>5024026232482<br>02 de mayo 2025 | \$8,179.00 | E05PI20061 | ****397E | ****1645 | 8846APR220250<br>5304109746204<br>30 de mayo 2025 | \$9,035.03 | E07PI20031 | ****55D2 | ****5628 | 8846APR1202507314306189527<br>31 de julio de 2025 | \$9,533.17 | E08PI20025 | ****0AE0 | ****5628 | 8846APR120250<br>8304405946387<br>30 de agosto de 2025 | \$9,652.50 | E10PI20004 | ****58D9 | ****1645 | 8846APR120251<br>0034516031272<br>03 de octubre del 2025 | \$10,174.50 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Vehiculo                                                   | Área        | Póliza de Pago          | Comprobante Fiscal                                                                                                                                                                                                                                                                | Cta. Bancaria                        | Clave de Rastreo y Fecha                                 | Importe                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nissan, modelo 2024, con número de serie:3N1AB8AEXRY326210 | Presidencia | E01PI20016              | ****38BA                                                                                                                                                                                                                                                                          | ****1645                             | 8846APR220250<br>1313757115614<br>31 de enero 2025       | \$6,754.77                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | E02PI20081              | ****39E9                                                                                                                                                                                                                                                                          | ****1645                             | 8846APR220250<br>2283838495606<br>28 de febrero de 2025  | \$8,891.97                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | E03PI20024              | ****EF33                                                                                                                                                                                                                                                                          | ****1645                             | 8846APR220250<br>3313928230785<br>31/03/2025             | \$9,125.68                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | E05PI20017              | ****911C                                                                                                                                                                                                                                                                          | ****1645                             | 8846APR120250<br>5024026232482<br>02 de mayo 2025        | \$8,179.00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | E05PI20061              | ****397E                                                                                                                                                                                                                                                                          | ****1645                             | 8846APR220250<br>5304109746204<br>30 de mayo 2025        | \$9,035.03                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | E07PI20031              | ****55D2                                                                                                                                                                                                                                                                          | ****5628                             | 8846APR1202507314306189527<br>31 de julio de 2025        | \$9,533.17                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | E08PI20025              | ****0AE0                                                                                                                                                                                                                                                                          | ****5628                             | 8846APR120250<br>8304405946387<br>30 de agosto de 2025   | \$9,652.50                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | E10PI20004              | ****58D9                                                                                                                                                                                                                                                                          | ****1645                             | 8846APR120251<br>0034516031272<br>03 de octubre del 2025 | \$10,174.50                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                      |                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                      |                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | D05PI20060              | 30/05/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$138,056.15                                             | \$15,888.53                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | D07PI20041              | 31/07/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$145,173.47                                             | \$17,455.25                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | D08PI20043              | 30/08/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$142,319.09                                             | \$17,460.50                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | D09PI20039              | 30/09/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$171,177.92                                             | \$16,216.50                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | D10IF10005              | 31/10/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$133,469.44                                             | \$10,055.65                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                            |             | D12IF10005              | 01/12/2025                                                                                                                                                                                                                                                                        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$120,810.78                                             | \$7,070.00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |      |                |                    |               |                          |         |                                                            |             |            |          |          |                                                    |            |            |          |          |                                                         |            |            |          |          |                                              |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                   |            |            |          |          |                                                        |            |            |          |          |                                                          |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog | Núm<br>Obs | REFERENCIA         |            | CONCEPTO                                   | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO |  |            |          |          |                                                           |             |              |
|-------------|------------|--------------------|------------|--------------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------|--|------------|----------|----------|-----------------------------------------------------------|-------------|--------------|
|             |            | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA      |                                            |                 |                            |                           |  |            |          |          |                                                           |             |              |
|             |            | D12PI20039         | 29/12/2025 | Combustibles,<br>Lubricantes y<br>Aditivos | \$116,168.61    | \$9,180.00                 |                           |  | E10IF10021 | ****4B32 | ****0638 | 8846APR120251<br>0314608723349<br>31 de octubre de 2025   | \$10,055.65 |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E12IF10003 | ****DC19 | ****0638 | 8846APR120251<br>2014719127823<br>01 de diciembre de 2025 | \$7,070.00  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E12PI20006 | ****48E6 | ****5409 | 8846APR22025<br>12294819457141<br>29 de diciembre de 2025 | \$9,180.00  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E01PI20016 | ****38BA | ****1645 | 8846APR220250<br>1313757115614<br>31 de enero 2025        | \$8,634.26  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E02PI20081 | ****39E9 | ****1645 | 8846APR220250<br>2283838495606<br>28 de febrero de 2025   | \$6,859.66  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E03PI20024 | ****EF33 | ****1645 | 8846APR220250<br>3313928230785<br>31/03/2025              | \$7,597.60  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E05PI20017 | ****911C | ****1645 | 8846APR120250<br>5024026232482<br>02 de mayo 2025         | \$6,987.00  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E05PI20061 | ****397E | ****1645 | 8846APR220250<br>5304109746204<br>30 de mayo 2025         | \$6,853.50  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E07PI20031 | ****55D2 | ****5628 | 8846APR12025<br>07314306189527<br>31 de julio de 2025     | \$7,922.08  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E08PI20025 | ****0AE0 | ****5628 | 8846APR120250<br>8304405946387<br>30 de agosto de 2025    | \$7,808.00  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E10PI20004 | ****58D9 | ****1645 | 8846APR120251<br>0034516031272<br>03 de octubre del 2025  | \$6,042.00  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E01PI20016 | ****38BA | ****1645 | 8846APR220250<br>1313757115614<br>31 de enero 2025        | \$8,096.30  |              |
|             |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  | E02PI20081 | ****39E9 | ****1645 | 8846APR220250<br>2283838495606<br>28 de febrero de 2025   | \$8,532.56  |              |
| Subtotal    |            |                    |            |                                            |                 |                            |                           |  |            |          |          |                                                           |             | \$172,985.23 |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog                        | Núm<br>Obs         | REFERENCIA                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | CONCEPTO                  | IMPORTE<br>(\$)                               | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
|------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|--|--------------|--------------|-------------|-----------------|--|--|--|--|--------------|
|                                    |                    | PÓLIZA / DOCUMENTO                                    | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |                                               |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
|                                    |                    |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                                               |                            | <div>Aunado a lo anterior, de las pólizas D02PI20060, E02PI20081 y D03PI20036, E03PI20024, integran los comprobantes fiscales, sin embargo, no justifican el total del gasto devengado, pagado y de acuerdo al comprobante fiscal emitido, toda vez que no integran las bitácoras de suministro de combustible debidamente requisitadas indicando las características del vehículo, tales como: tipo de vehículo, modelo, marca, número de serie, área a la que pertenece, importes mensuales y acumulados, como se muestra a continuación:</div> <table><tr><th>Póliza de devengo y póliza de pago</th><th>Comprobante Fiscal</th><th>Folio Único de Transferencia bancaria</th><th>Importe devengado y pagado</th><th>Comprobado en bitácoras</th><th>Importe no comprobado (Faltante de bitácoras)</th></tr><tr><td>D02PI20060, E02PI20081</td><td>****39E9</td><td>8846APR2202502283838495606<br/>28 de febrero de 2025</td><td>\$134,264.25</td><td>\$127,403.04</td><td>\$6,861.21</td></tr><tr><td>D03PI20036, E03PI20024</td><td>****EF33</td><td>8846APR2202503313928230785<br/>31 de marzo de 2025</td><td>\$134,956.31</td><td>\$127,305.61</td><td>\$7,650.70</td></tr><tr><td colspan="3">Subtotal</td><td>\$269,220.56</td><td>\$254,708.65</td><td>\$14,511.91</td></tr><tr><td colspan="5">Total Observado</td><td>\$187,497.14</td></tr></table> <div>Por lo anterior, deberá reintegrar \$187,497.14 a la cuenta bancaria del municipio anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia bancaria y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.</div>                                                                 | Póliza de devengo y póliza de pago | Comprobante Fiscal | Folio Único de Transferencia bancaria          | Importe devengado y pagado | Comprobado en bitácoras | Importe no comprobado (Faltante de bitácoras) | D02PI20060, E02PI20081 | ****39E9                                              | 8846APR2202502283838495606<br>28 de febrero de 2025                          | \$134,264.25 | \$127,403.04 | \$6,861.21 | D03PI20036, E03PI20024                                | ****EF33                            | 8846APR2202503313928230785<br>31 de marzo de 2025 | \$134,956.31 | \$127,305.61 | \$7,650.70 | Subtotal |              |  | \$269,220.56 | \$254,708.65 | \$14,511.91 | Total Observado |  |  |  |  | \$187,497.14 |
| Póliza de devengo y póliza de pago | Comprobante Fiscal | Folio Único de Transferencia bancaria                 | Importe devengado y pagado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Comprobado en bitácoras   | Importe no comprobado (Faltante de bitácoras) |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
| D02PI20060, E02PI20081             | ****39E9           | 8846APR2202502283838495606<br>28 de febrero de 2025   | \$134,264.25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$127,403.04              | \$6,861.21                                    |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
| D03PI20036, E03PI20024             | ****EF33           | 8846APR2202503313928230785<br>31 de marzo de 2025     | \$134,956.31                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$127,305.61              | \$7,650.70                                    |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
| Subtotal                           |                    |                                                       | \$269,220.56                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$254,708.65              | \$14,511.91                                   |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
| Total Observado                    |                    |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                           | \$187,497.14                                  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
|                                    |                    | <b>NORMATIVIDAD INCUMPLIDA</b>                        | 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 y 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. |                           |                                               |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
| 6                                  | 12                 | D06PI20031                                            | 11/06/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Servicios de Capacitación | \$317,096.00                                  | \$317,096.00               | <div>Realizan el pago por \$567,096.00 de la cuenta bancaria 2025 Fondo General de Participaciones número ****1645 de la institución financiera Banorte a favor de Farahma 360 S.A. de C.V., por concepto de pago por dos servicios de dos cursos: "Curso Transparencia y Rendición de Cuentas Gubernamental (Sujetos Obligados)" y "Curso Control Interno Gubernamental", de acuerdo a lo señalado en los comprobantes fiscales que se relacionan a continuación:</div> <table><tr><th>Póliza de pago</th><th>Comprobante Fiscal</th><th>Ref/Clave de Rastreo de Transferencia Bancaria</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>E06PI20026</td><td>****fe3b</td><td>676/8846APR2202506114146114767<br/>11 de junio de 2025</td><td>Curso Transparencia y Rendición de Cuentas Gubernamental (Sujetos Obligados)</td><td>\$317,096.00</td></tr><tr><td>E06PI20027</td><td>****650b</td><td>675/8846APR2202506114146114771<br/>11 de junio de 2025</td><td>Curso Control Interno Gubernamental</td><td>\$250,000.00</td></tr><tr><td colspan="4">Total</td><td>\$567,096.00</td></tr></table> <div>De lo anterior, se detectó la omisión de documentación justificativa e irregularidades que a continuación se enlistan:</div> <div>1.- No integran listas de asistencia que señale los días, el nombre y el cargo de las personas que tomaron los cursos y que acredite que el personal capacitado haya asistido a dichos cursos.</div> <div>2.- No remiten las constancias de participación expedidas por el prestador de servicio y autoridades responsables que acrediten la impartición de dichas capacitaciones al personal que labora en el Ayuntamiento (que señale la fecha de expedición).</div> | Póliza de pago                     | Comprobante Fiscal | Ref/Clave de Rastreo de Transferencia Bancaria | Concepto                   | Importe                 | E06PI20026                                    | ****fe3b               | 676/8846APR2202506114146114767<br>11 de junio de 2025 | Curso Transparencia y Rendición de Cuentas Gubernamental (Sujetos Obligados) | \$317,096.00 | E06PI20027   | ****650b   | 675/8846APR2202506114146114771<br>11 de junio de 2025 | Curso Control Interno Gubernamental | \$250,000.00                                      | Total        |              |            |          | \$567,096.00 |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
| Póliza de pago                     | Comprobante Fiscal | Ref/Clave de Rastreo de Transferencia Bancaria        | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Importe                   |                                               |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
| E06PI20026                         | ****fe3b           | 676/8846APR2202506114146114767<br>11 de junio de 2025 | Curso Transparencia y Rendición de Cuentas Gubernamental (Sujetos Obligados)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$317,096.00              |                                               |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
| E06PI20027                         | ****650b           | 675/8846APR2202506114146114771<br>11 de junio de 2025 | Curso Control Interno Gubernamental                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | \$250,000.00              |                                               |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
| Total                              |                    |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | \$567,096.00              |                                               |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
|                                    |                    | D06PI20032                                            | 11/06/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Servicios de Capacitación | \$250,000.00                                  | \$250,000.00               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
|                                    |                    |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                                               |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
|                                    |                    |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                                               |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |
|                                    |                    |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                                               |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                    |                                                |                            |                         |                                               |                        |                                                       |                                                                              |              |              |            |                                                       |                                     |                                                   |              |              |            |          |              |  |              |              |             |                 |  |  |  |  |              |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog | Núm<br>Obs | REFERENCIA         |       | CONCEPTO | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------|------------|--------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |            | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | <p>3.- No integran la documentación del prestador de servicios que acredite que cuenta con el perfil profesional, los conocimientos y la experiencia necesaria para prestar los servicios de impartición de Curso de Transparencia y Rendición de Cuentas Gubernamental y Curso de Control Interno Gubernamental.</p> <p>4. - No remiten contrato por prestación de servicios en el cual se señalen las condiciones de supervisión, aplicación y evaluación de dichos cursos.</p> <p>5.- No integran el informe final de las capacitaciones referidas, elaborado por el prestador de servicios o áreas beneficiadas.</p> <p>6.- El municipio no integró el procedimiento de adquisición a través de "invitación a cuando menos tres proveedores"; por lo anterior el municipio incumplió con la normativa, a fin de asegurar las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes.</p> <p>7.- Como parte de los procedimientos de auditoría, derivado de la aplicación de cuestionarios correspondientes al personal que labora en diferentes unidades administrativas del Municipio de Santa Cruz Tlaxcala, manifestaron de manera expresa y coincidente no haber recibido capacitación alguna referente a Curso de Transparencia y Rendición de Cuentas Gubernamental y Curso de Control Interno Gubernamental durante el periodo enero – junio del ejercicio fiscal 2025, lo cual contraviene la información presentada por el municipio en la comprobación del gasto.</p> <p>8.- Derivado del análisis y revisión al reporte fotográfico anexo, se aprecia que:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Son fotográficas genéricas de personas sentadas en un espacio cerrado, en las cuales no es visible la fecha ni la hora de toma, la identificación del curso, el nombre del Municipio en alguna manta o material, por lo que podrían corresponder a cualquier reunión administrativa.</li><li>• No se observa material proyectado legible relacionado con los temas señalados en los módulos de los temarios anexos.</li><li>• No se identifican servidores públicos ni áreas de adscripción, por lo que no existe certeza de que las personas sean servidores públicos municipales y que el evento corresponda al periodo enero - junio del ejercicio fiscal 2025.</li><li>• El reporte fotográfico es insuficiente, ya que no hay evidencia de continuidad que respalde una capacitación de 20 horas, como se establece en los temarios anexos.</li></ul> <p>9.- Así mismo, se identificó que respecto al domicilio del proveedor, se ubica en Avenida México, número exterior 154, número interior 2, Cuajimalpa, Ciudad de México, C.P. 05000, dicha situación no se justifica ya que la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala en su Artículo 14 establece lo siguiente: "En los procedimientos de contratación, la convocante en igualdad de condiciones preferirá a los proveedores del Estado".</p> <p>Lo anterior, evidencia la inexistencia de elementos objetivos que acrediten que la capacitación fue efectivamente impartida y recibida por el personal beneficiario.</p> <p><b>Por lo anterior, deberá reintegrar \$567,096.00 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.</b></p> |





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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
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 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--------------------------------------------|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|--|----------|---------|------------|----------|---------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|--|--|--|--|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--------------------------------------------|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|--|----------|---------|------------|----------|------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|--|--|--|--|-------------|-------|--|--|--|--|-------------|
| PÓLIZA / DOCUMENTO                                                                                                                            | FECHA              |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
|                                                                                                                                               |                    | 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 fracción XIX, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 14, 22 fracción II, 39, 41 y 46 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala; 271 fracción V y 272 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; y 139 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025. |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| 7                                                                                                                                             | 13                 | D02PI20035                                              | 28/02/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Repar. Y Mantto. D/Equpo. D/Transporte                                                                                                                                                                                                                                             | \$31,946.40               | \$31,946.40 | Realizan el pago por \$51,138.60 de la cuenta bancaria 2025 Fondo General de Participaciones número ****1645 de la institución financiera Banorte a favor de la C. Blanca Olivia Medina Gallegos por concepto de servicio de reparación y mantenimiento a diversas unidades vehiculares del parque vehicular del Municipio de Santa Cruz Tlaxcala, sin embargo, derivado del procedimiento de auditoria denominado compulsa, realizado a personal que tiene a su resguardo las unidades vehiculares que se relacionan a continuación, se constató que durante el periodo enero - junio del ejercicio fiscal 2025, a dichos vehículos no les fueron realizados los servicios, reparaciones y mantenimientos que se señalan en los comprobantes fiscales correspondientes, de acuerdo a lo siguiente:<br><table><tr><td colspan="5">Unidad Vehicular: Vehículo marca Ford F150, modelo 2011, con número de serie: 1FDEF3G66BEB16854</td></tr><tr><td colspan="5">Área de Adscripción: Servicios Municipales</td></tr><tr><td colspan="5">Resultado de la entrevista al personal: "El mantenimiento se realizó en agosto, por lo tanto no se le realizó mantenimiento de enero - junio"</td></tr><tr><td>Póliza de Pago</td><td>Comprobante Fiscal</td><td colspan="2">Ref. Núm./Clave de Rastreo/ Fecha</td><td>Concepto</td><td>Importe</td></tr><tr><td>E02PI20055</td><td>****AB55</td><td colspan="2">246/8846APR2202502283836195585<br/>28 de febrero de 2025</td><td>Servicio de mantenimiento, balatas traseras, balatas frenos de mano, amortiguadores delanteros, bomba de frenos, retenes traseros, 1/2 kg de grasa, sensor árbol de levas, faros, filtro de aire, filtro de aceite, bujías, aceite 1lt, carbuklin, liquido boya y cable de bujías.</td><td>\$31,946.40</td></tr><tr><td colspan="5">Subtotal</td><td>\$31,946.40</td></tr><tr><td colspan="5">Unidad Vehicular: Vehículo marca Ford F150, modelo 2009, con número de serie: 3FTGF17269MAO7152</td><td></td></tr><tr><td colspan="5">Área de Adscripción: Servicios Municipales</td><td></td></tr><tr><td colspan="5">Resultado de la entrevista al personal: "Únicamente se realizó un servicio de talacha en el mes de enero de 2025"</td><td></td></tr><tr><td>Póliza de Pago</td><td>Comprobante Fiscal</td><td colspan="2">Ref. Núm./Clave de Rastreo/ Fecha</td><td>Concepto</td><td>Importe</td></tr><tr><td>E05PI20055</td><td>****81D6</td><td colspan="2">619/8846APR2202505294104476554<br/>29 de mayo de 2025</td><td>Servicio de mantenimiento, bomba clutch, liquido de frenos, clutch y aceite de caja de 1 lt.</td><td>\$19,192.20</td></tr><tr><td colspan="5">Subtotal</td><td>\$19,192.20</td></tr><tr><td colspan="5">Total</td><td>\$51,138.60</td></tr></table><br>Por lo anterior, deberá reintegrar \$51,138.60 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. | Unidad Vehicular: Vehículo marca Ford F150, modelo 2011, con número de serie: 1FDEF3G66BEB16854 |  |  |  |  | Área de Adscripción: Servicios Municipales |  |  |  |  | Resultado de la entrevista al personal: "El mantenimiento se realizó en agosto, por lo tanto no se le realizó mantenimiento de enero - junio" |  |  |  |  | Póliza de Pago | Comprobante Fiscal | Ref. Núm./Clave de Rastreo/ Fecha |  | Concepto | Importe | E02PI20055 | ****AB55 | 246/8846APR2202502283836195585<br>28 de febrero de 2025 |  | Servicio de mantenimiento, balatas traseras, balatas frenos de mano, amortiguadores delanteros, bomba de frenos, retenes traseros, 1/2 kg de grasa, sensor árbol de levas, faros, filtro de aire, filtro de aceite, bujías, aceite 1lt, carbuklin, liquido boya y cable de bujías. | \$31,946.40 | Subtotal |  |  |  |  | \$31,946.40 | Unidad Vehicular: Vehículo marca Ford F150, modelo 2009, con número de serie: 3FTGF17269MAO7152 |  |  |  |  |  | Área de Adscripción: Servicios Municipales |  |  |  |  |  | Resultado de la entrevista al personal: "Únicamente se realizó un servicio de talacha en el mes de enero de 2025" |  |  |  |  |  | Póliza de Pago | Comprobante Fiscal | Ref. Núm./Clave de Rastreo/ Fecha |  | Concepto | Importe | E05PI20055 | ****81D6 | 619/8846APR2202505294104476554<br>29 de mayo de 2025 |  | Servicio de mantenimiento, bomba clutch, liquido de frenos, clutch y aceite de caja de 1 lt. | \$19,192.20 | Subtotal |  |  |  |  | \$19,192.20 | Total |  |  |  |  | \$51,138.60 |
| Unidad Vehicular: Vehículo marca Ford F150, modelo 2011, con número de serie: 1FDEF3G66BEB16854                                               |                    |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| Área de Adscripción: Servicios Municipales                                                                                                    |                    |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| Resultado de la entrevista al personal: "El mantenimiento se realizó en agosto, por lo tanto no se le realizó mantenimiento de enero - junio" |                    |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| Póliza de Pago                                                                                                                                | Comprobante Fiscal | Ref. Núm./Clave de Rastreo/ Fecha                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                           | Importe                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| E02PI20055                                                                                                                                    | ****AB55           | 246/8846APR2202502283836195585<br>28 de febrero de 2025 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Servicio de mantenimiento, balatas traseras, balatas frenos de mano, amortiguadores delanteros, bomba de frenos, retenes traseros, 1/2 kg de grasa, sensor árbol de levas, faros, filtro de aire, filtro de aceite, bujías, aceite 1lt, carbuklin, liquido boya y cable de bujías. | \$31,946.40               |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| Subtotal                                                                                                                                      |                    |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$31,946.40               |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| Unidad Vehicular: Vehículo marca Ford F150, modelo 2009, con número de serie: 3FTGF17269MAO7152                                               |                    |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| Área de Adscripción: Servicios Municipales                                                                                                    |                    |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| Resultado de la entrevista al personal: "Únicamente se realizó un servicio de talacha en el mes de enero de 2025"                             |                    |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| Póliza de Pago                                                                                                                                | Comprobante Fiscal | Ref. Núm./Clave de Rastreo/ Fecha                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                           | Importe                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| E05PI20055                                                                                                                                    | ****81D6           | 619/8846APR2202505294104476554<br>29 de mayo de 2025    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Servicio de mantenimiento, bomba clutch, liquido de frenos, clutch y aceite de caja de 1 lt.                                                                                                                                                                                       | \$19,192.20               |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| Subtotal                                                                                                                                      |                    |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$19,192.20               |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
| Total                                                                                                                                         |                    |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$51,138.60               |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
|                                                                                                                                               |                    | D05PI20054                                              | 29/05/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Repar. Y Mantto. D/Equpo. D/Transporte                                                                                                                                                                                                                                             | \$19,192.20               | \$19,192.20 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |
|                                                                                                                                               |                    | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA                                 | Artículo 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 41 fracciones V y 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.                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |                                                                                                                                               |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |          |  |  |  |  |             |                                                                                                 |  |  |  |  |  |                                            |  |  |  |  |  |                                                                                                                   |  |  |  |  |  |                |                    |                                   |  |          |         |            |          |                                                      |  |                                                                                              |             |          |  |  |  |  |             |       |  |  |  |  |             |



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



**ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA**

**FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS**

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

| Núm<br>Prog | Núm<br>Obs | REFERENCIA         |            | CONCEPTO                     | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------|------------|--------------------|------------|------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |            | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA      |                              |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 8           | 15         | D02PI60005         | 13/02/2025 | Sueldos Personal             | \$769,648.06    | \$3,085.20                 | Derivado del pase de lista al personal que labora en el Municipio, se constató que el personal que se relaciona en el recuadro inferior, no se encontró laborando en las áreas que ocupa el municipio al momento en el que el personal actuante del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Tlaxcala se constituyó en sus respectivas áreas. Al respecto, para justificar dichas ausencias, el Municipio exhibió dos oficios de comisión, y lista de asistencia de entrada y salida del personal del 24 de noviembre del 2025, hechos que quedaron asentados en Acta Circunstanciada No. 01 de fecha 27 de noviembre de 2025.                                                    |
|             |            | D02PI60007         | 28/02/2025 | Sueldos Personal             | \$786,151.35    | \$7,517.55                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |            | D03PI60006         | 14/03/2025 | Sueldos Personal             | \$781,701.93    | \$7,517.55                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |            | D03PI60007         | 28/03/2025 | Sueldos Personal             | \$773,400.00    | \$7,517.55                 | Cabe señalar que las listas de entrada y salida del personal de fecha 24 de noviembre de 2025 proporcionadas, no corresponden a registros generados por reloj checador, sino a formatos impresos y firmados de manera autógrafa, situación que se corroboró al revisar las listas de asistencia remitidas en atención a las solicitudes de información a través de Anexo 1 y requerimiento número DAEM/01/001/2025 del oficio OFS/1504/2025, correspondientes al periodo de enero a junio del 2025, así como a través del requerimiento DAEM/01/002/2025, correspondientes al periodo julio – diciembre, confirmándose que el Municipio carece de controles electrónicos de asistencia. |
|             |            | D04PI60005         | 14/04/2025 | Sueldos Personal             | \$777,632.10    | \$7,517.55                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |            | D04PI60006         | 28/04/2025 | Sueldos Personal             | \$774,546.90    | \$7,517.55                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |            | D05PI60005         | 14/05/2025 | Sueldos Personal             | \$774,922.16    | \$7,517.55                 | Derivado de lo anterior, se observa lo siguiente:<br><br><b>Respecto a la C. Ana Laura Cuatcatl Juárez, Nutriólogo D del Sistema DIF Municipal (SMDIF):</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             |            | D05PI60007         | 30/05/2025 | Sueldos Personal             | \$770,035.41    | \$7,517.55                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |            | D06PI60003         | 12/06/2025 | Sueldos Personal             | \$767,510.98    | \$7,517.55                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |            | D06PI60008         | 27/06/2025 | Sueldos Personal             | \$772,438.73    | \$7,517.55                 | 1.- El Municipio remite oficio de comisión de fecha 22 de noviembre del 2025, correspondiente a un día inhábil (sábado), por lo que no acredita su emisión válida, autorización ni ejecución en día y horario laboral, por lo que dicho documento no justifica la ausencia del personal.<br><br>2.- Del análisis al formato base nómina y a los recibos de nómina, se constató que dicha persona se encuentra registrada con el puesto de Nutrióloga D, lo que evidencia una incongruencia entre el puesto autorizado, las funciones manifestadas y las actividades que supuestamente realiza.                                                                                          |
|             |            | D07PI60005         | 15/07/2025 | Sueldos Personal             | \$768,579.30    | \$7,517.55                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |            | D07PI60006         | 29/07/2025 | Sueldos Personal             | \$771,664.50    | \$7,517.55                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |            | D08PI60006         | 13/08/2025 | Sueldos Personal             | \$771,664.50    | \$7,517.55                 | 3.- Se solicitó al área de DIF Municipal copia de las listas de entrada y salida del personal internas propias del área, correspondientes al periodo del 20 al 26 de noviembre de 2025, constatándose que dicha persona no registró firma de entrada ni de salida en ninguno de los días revisados, lo que evidencia la inexistencia de los registros que acrediten su asistencia y permanencia en el centro de trabajo.<br><br>4.- Del análisis a las listas de asistencias correspondientes al periodo febrero – junio y del periodo julio – diciembre del 2025, se observan las siguientes inconsistencias:                                                                          |
|             |            | D08PI60007         | 28/08/2025 | Sueldos Personal             | \$772,366.80    | \$7,517.55                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |            | D08PI60008         | 29/08/2025 | Prima Vacacional al Personal | \$315,092.25    | \$4,510.53                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |            | D09PI60005         | 13/09/2025 | Sueldos Personal             | \$774,163.35    | \$14,323.35                | * Ausencia de registro de asistencia en diversos días laborales, tales como 2 de abril, 5, 12, 13, 14 y 15 de mayo de 2025.<br><br>* Firmas que no coinciden entre sí, en diversos días, tales como 3, 7, 9, 10, 15, 18, 23, 25, 29, 30 de abril, 2, 6, 7, 8, 9, 26, 27 de mayo, 2, 3, 4, 5, 6, 9, 11, 16, 18, 24, 30 de junio, 03, 04, 08, 15, 17 de julio, 01, 05, 11, 15, 18, de agosto, 01, 11, 15, 17, 22 de septiembre, 02, 03, 08, 14, 16 de octubre de 2025, 03, 06, 13, 17, 24 de noviembre, 01, 03, 09, 11, 17 de diciembre de 2025, por señalar algunos ejemplos.                                                                                                            |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog | Núm<br>Obs | REFERENCIA                                                                                                                                                   |            | CONCEPTO                                | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|-------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------|----------|---------|---------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|-------|---------|------------|---------|------------|-------|---------|------------|---------|------------|------|---------|------------|
|             |            | PÓLIZA / DOCUMENTO                                                                                                                                           | FECHA      |                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             |            | D09PI60006                                                                                                                                                   | 30/09/2025 | Sueldos Personal al                     | \$758,661.36    | \$14,323.35                | <p>* Variaciones evidentes en la grafía de la hora de entrada y salida, lo que genera un posible llenado por terceros o alteración de registros, tales como en los días 3, 4, 9, 10, 15, 18, 23, 25, 29, 30 de abril, 2, 6, 7, 8, 26, 27 de mayo, 2, 3, 4, 5, 6, 9, 11, 16, 18, 24, 30 de junio, 01, 03, 16, 18, 23 de julio, 04, 07, 14, 21, de agosto, 02, 05, 11, 15, 29 de septiembre, 02, 08, 16, 21, 31 de octubre, 04, 20, 24, 27 de noviembre, 01, 03, 12 de diciembre de 2025, por señalar algunos ejemplos.</p> <p>* Días laborales, siendo 16, 19, 20, 21, 22, 23, 28, 29 y 30 de mayo de 2025, que carecen de la firma que acredite su asistencia a sus labores.</p> <p><b>Respecto a la C. Evelina Haro Valencia, Auxiliar de Servicios Municipales A de Servicios Públicos Municipales:</b></p> <p>1.- Al realizar la aplicación del cuestionario de ausentismo a personal del ayuntamiento, se constató que el personal entrevistado manifestó que no conoce a la C. Evelina Haro Valencia.</p> <p>2.- Del análisis a las listas de asistencias correspondientes al periodo febrero – junio y julio – diciembre del 2025, se observan las siguientes inconsistencias:</p> <p>* Firmas que no coinciden entre sí, en diversos días, tales como 19 de febrero, 3, 4, 5, 6, 11, 31 de marzo, 2, 3, 4, 8, 15, 17, 22 de abril, 2, 5, 6, 7, 9, 15, 20, 26 de mayo, 2, 3, 4, 11, 16, 19, 24 de junio, 01, 02, 03, 13, 18 de julio, 01, 04, 06, 14, 19 de agosto, 02, 03, 08, 16, 29 de septiembre, 01, 03, 10, 16, 31 de octubre, 18, 19, 21, 24, 28 de noviembre, 02, 04, 08, 15, 23 de diciembre de 2025, por señalar algunos ejemplos.</p>                                                           |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             |            | D10PI60006                                                                                                                                                   | 15/10/2025 | Sueldos Personal al                     | \$16,964.86     | \$6,805.80                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             |            | D10PI60005                                                                                                                                                   | 15/10/2025 | Sueldos Personal al                     | \$759,412.93    | \$7,517.55                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             |            | D10PI60007                                                                                                                                                   | 30/10/2025 | Sueldos Personal al                     | \$763,757.21    | \$14,323.35                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             |            | D11PI60005                                                                                                                                                   | 13/11/2025 | Sueldos Personal al                     | \$765,644.10    | \$14,323.35                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             |            | D11PI60006                                                                                                                                                   | 26/11/2025 | Sueldos Personal al                     | \$770,653.35    | \$14,323.35                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             |            | D12PI60006                                                                                                                                                   | 15/12/2025 | Sueldos Personal al                     | \$770,653.35    | \$14,323.35                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             |            | D12PI60007                                                                                                                                                   | 22/12/2025 | Sueldos Personal al                     | \$770,653.35    | \$14,323.35                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             |            | D12PI60008                                                                                                                                                   | 31/12/2025 | Gratificación de Fin de Año al Personal | \$527,000.97    | \$16,747.24                | <p>* Variaciones evidentes en la grafía de la hora de entrada y salida, lo que genera un posible llenado por terceros o alteración de registros, tales como 19 de febrero, 3, 4, 5, 6, 11, 31 de marzo, 2, 3, 4, 8, 15, 17, 22 de abril, 2, 5, 6, 7, 9, 15, 20, 26 de mayo, 2, 3, 4, 11, 16, 19, 24 de junio, 04, 08, 09, 15, 25 de julio, 01, 04, 13, 19, 21 de agosto, 01, 03, 09, 17 de septiembre, 01, 08, 14, 28 de octubre, 03, 17, 24, 25 de noviembre, 01, 03, 22 de diciembre de 2025, por señalar algunos ejemplos.</p> <p>Por lo tanto, no existe evidencia de que las remuneraciones pagadas a las C.C. Ana Laura Cuatecatl Juárez y Evelina Haro Valencia, hayan sido efectivamente devengadas durante el periodo de febrero - diciembre de 2025.</p> <p>Pagos realizados de las cuentas bancarias 2025 Fondo General de Participaciones Banorte número ***1645 y Fondo General de Participaciones Banorte número ***5409.</p> <p>Se cuantifican a continuación los importes de sus remuneraciones:</p> <table><tr><th>Mes</th><th>Quincena</th><th>Empleado</th><th>Importe</th></tr><tr><td rowspan="2">Febrero</td><td>Primera</td><td rowspan="7"><b>Nombre:</b> Ana Laura Cuatecatl Juárez<br/><b>Cargo:</b> Nutriólogo D<br/><b>Área:</b> Sistema DIF Municipal (SMDIF)<br/><b>Fecha de Ingreso:</b> 01/02/2025</td><td>\$3,085.20</td></tr><tr><td>Segunda</td><td>\$3,085.20</td></tr><tr><td rowspan="2">Marzo</td><td>Primera</td><td>\$3,085.20</td></tr><tr><td>Segunda</td><td>\$3,085.20</td></tr><tr><td rowspan="2">Abril</td><td>Primera</td><td>\$3,085.20</td></tr><tr><td>Segunda</td><td>\$3,085.20</td></tr><tr><td>Mayo</td><td>Primera</td><td>\$3,085.20</td></tr></table> | Mes | Quincena | Empleado | Importe | Febrero | Primera | <b>Nombre:</b> Ana Laura Cuatecatl Juárez<br><b>Cargo:</b> Nutriólogo D<br><b>Área:</b> Sistema DIF Municipal (SMDIF)<br><b>Fecha de Ingreso:</b> 01/02/2025 | \$3,085.20 | Segunda | \$3,085.20 | Marzo | Primera | \$3,085.20 | Segunda | \$3,085.20 | Abril | Primera | \$3,085.20 | Segunda | \$3,085.20 | Mayo | Primera | \$3,085.20 |
| Mes         | Quincena   | Empleado                                                                                                                                                     | Importe    |                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
| Febrero     | Primera    | <b>Nombre:</b> Ana Laura Cuatecatl Juárez<br><b>Cargo:</b> Nutriólogo D<br><b>Área:</b> Sistema DIF Municipal (SMDIF)<br><b>Fecha de Ingreso:</b> 01/02/2025 | \$3,085.20 |                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             | Segunda    |                                                                                                                                                              | \$3,085.20 |                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
| Marzo       | Primera    |                                                                                                                                                              | \$3,085.20 |                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             | Segunda    |                                                                                                                                                              | \$3,085.20 |                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
| Abril       | Primera    |                                                                                                                                                              | \$3,085.20 |                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
|             | Segunda    |                                                                                                                                                              | \$3,085.20 |                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |
| Mayo        | Primera    |                                                                                                                                                              | \$3,085.20 |                                         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |          |          |         |         |         |                                                                                                                                                              |            |         |            |       |         |            |         |            |       |         |            |         |            |      |         |            |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog | Núm<br>Obs | REFERENCIA         |       | CONCEPTO | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO |                  |                                                                                                                                                     |             |
|-------------|------------|--------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|             |            | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA |          |                 |                            |                           |                  |                                                                                                                                                     |             |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Junio                     | Primera          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Julio                     | Primera          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Agosto                    | Primera          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Septiembre                | Primera          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Octubre                   | Primera          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Noviembre                 | Primera          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Diciembre                 | Primera          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$3,085.20  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Prima Vacacional |                                                                                                                                                     | \$1,851.12  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Aguinaldo        |                                                                                                                                                     | \$5,269.92  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Subtotal                  |                  |                                                                                                                                                     | \$74,995.44 |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Mes                       | Quincena         | Empleado                                                                                                                                            | Importe     |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Febrero                   | Primera          | Nombre: Evelina Haro Valencia<br>Cargo: Auxiliar de Servicios Municipales A<br>Área: Servicios Públicos Municipales<br>Fecha de Ingreso: 16/02/2025 | \$0.00      |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Marzo                     | Primera          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Abril                     | Primera          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Mayo                      | Primera          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Junio                     | Primera          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Julio                     | Primera          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Agosto                    | Primera          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Septiembre                | Primera          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Octubre                   | Primera          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Noviembre                 | Primera          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                           | Segunda          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Diciembre                 | Primera          |                                                                                                                                                     | \$4,432.35  |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog | Núm<br>Obs | REFERENCIA         |       | CONCEPTO | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |                                                                                                                               |
|-------------|------------|--------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |            | PÓLIZA / DOCUMENTO | FECHA |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Segunda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           | \$4,432.35                                                                                                                    |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Prima Vacacional                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           | \$2,659.41                                                                                                                    |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Aguinaldo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           | \$7,231.00                                                                                                                    |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Subtotal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           | \$102,969.76                                                                                                                  |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | <b>Personal contratado en el periodo julio a diciembre de 2025.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Derivado del pase de lista al personal que labora en el Municipio, se constató que el personal que se relaciona en el recuadro inferior, no se encontró laborando en las áreas que ocupa el municipio al momento en el que el personal actuante del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Tlaxcala se constituyó en su área de trabajo, aunado a que, el municipio de Santa Cruz Tlaxcala no proporcionó algún oficio de comisión o documentación alguna que justificara su ausencia, hechos que quedaron asentados en Acta Circunstanciada No. 02 de fecha 10 de abril de 2026. |           |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Así mismo, al realizar la aplicación del cuestionario de ausentismo a personal del ayuntamiento, se constató que el personal entrevistado manifestó que no conoce a la C. Cherline Vanessa Hernández Lima.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Del análisis a las listas de asistencias correspondientes al periodo septiembre – diciembre del 2025, se observan las siguientes inconsistencias:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | * Firmas que no coinciden entre sí, en diversos días, tales como 04, 05, 10, 24, 29 de septiembre, 02, 07, 15, 30 de octubre, 04, 13, 27 de noviembre, 04, 12, 15 de diciembre 2025, por señalar algunos ejemplos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Por lo tanto, no existe evidencia de que las remuneraciones pagadas a la C. Cherline Vanessa Hernández Lima, hayan sido efectivamente devengadas durante el periodo de septiembre - diciembre de 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Pagos realizados de las cuentas bancarias 2025 Fondo General de Participaciones Banorte número ***1645 y Fondo General de Participaciones Banorte número ***5409.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Se cuantifica a continuación el monto de las remuneraciones pagadas:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Mes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Quincena  | Empleado                                                                                                                      |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Septiembre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Primera   | Nombre: Cherline Vanessa Hernández Lima<br>Cargo: Coordinador C<br>Área: Desarrollo Económico<br>Fecha de Ingreso: 01/09/2025 |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Segunda   |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Octubre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Primera   |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Segunda   |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Noviembre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Primera   |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Segunda   |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Diciembre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Primera   |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Segunda   |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Aguinaldo |                                                                                                                               |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Subtotal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           | \$58,692.72                                                                                                                   |
|             |            |                    |       |          |                 |                            | Total                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           | \$236,657.92                                                                                                                  |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog | Núm<br>Obs                                    | REFERENCIA            |       | CONCEPTO | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|-------------|-----------------------------------------------|-----------------------|-------|----------|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------|-------|---------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|-------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-------|-----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|--------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-----------|-----------------------------|----------------------|---------|----------------------|----------------------------|-----------------|---------|----------------------|-----------|-----------------------------|----------------------|---------|----------------------|-----------------------------|----------------------|---------|----------------------|-----------------------------|----------------------|----------|----------------------|
|             |                                               | PÓLIZA / DOCUMENTO    | FECHA |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             |                                               |                       |       |          |                 |                            | <p>Pagos realizados de la cuenta bancaria 2025 Fondo General de Participaciones Banorte número ***1645 y registrados en las pólizas: E02PI60015, E02PI60020, E03PI60012, E03PI60017, E04PI60011, E04PI60017, E05PI60008, E05PI60016, E06PI60005, E06PI60017, E07PI60009, E07PI60014, E08PI60010, E08PI60015, E08PI60019, E09PI60009, E09PI60011, E09PI60013, E09PI60026, E10PI60008, D12PI20025, E10PI60014, E10PI60019, E11PI60007, E12PI60009, E11PI60021, E12PI60020, E12PI60007, E12PI60008, E12PI60013, E12PI60014, E12PI60017 y E12PI60018. Con folios únicos de seguimiento:</p> <table><tr><th>Mes</th><th>Folio Único de Transferencia/Clave de rastreo</th><th>Fecha</th></tr><tr><td rowspan="2">Febrero</td><td>140220254263001PN0400024199</td><td>14 de febrero 2025</td></tr><tr><td>280220254263001PN0400016627</td><td>28 de febrero 2025</td></tr><tr><td rowspan="2">Marzo</td><td>140320254263001PN0400052560</td><td>14 de marzo 2025</td></tr><tr><td>310320254263001PN0400087365</td><td>31 de marzo 2025</td></tr><tr><td rowspan="2">Abril</td><td>140420254263001PN0400035888</td><td>14 de abril 2025</td></tr><tr><td>280420254263001PN0400082046</td><td>28 de abril 2025</td></tr><tr><td rowspan="2">Mayo</td><td>140520254263001PN0400038337</td><td>14 de mayo 2025</td></tr><tr><td>300520254263001PN0400048134</td><td>30 de mayo 2025</td></tr><tr><td rowspan="2">Junio</td><td>120620254263001PN0400031538</td><td>12 de junio 2025</td></tr><tr><td>270620254263001PN0400097786</td><td>27 de junio 2025</td></tr><tr><td rowspan="2">Julio</td><td>150720254263001PN0400075384</td><td>15 de julio 2025</td></tr><tr><td>29072025263001PN0400073016</td><td>29 de julio 2025</td></tr><tr><td rowspan="3">Agosto</td><td>130820254263001PN0400060213</td><td>13 de agosto 2025</td></tr><tr><td>280820254263001PN0400047482</td><td>28 de agosto 2025</td></tr><tr><td>290820254263001PN0400031621</td><td>29 de agosto 2025</td></tr><tr><td rowspan="4">Septiembre</td><td>130920254263001PN0400048391</td><td>13 de septiembre 2025</td></tr><tr><td>170920254263001PN0400068597</td><td>17 de septiembre 2025</td></tr><tr><td>300920254263001PN0400072756</td><td>30 de septiembre 2025</td></tr><tr><td>300920254263001PN0400042557</td><td>30 de septiembre 2025</td></tr><tr><td rowspan="4">Octubre</td><td>141020254263001PN0400051939</td><td>14 de octubre 2025</td></tr><tr><td>Cheque 056 Cta. 0638 (Ingresos Propios 2024)</td><td>15 de octubre 2025</td></tr><tr><td>301020254263001PN0400098308</td><td>30 de octubre 2025</td></tr><tr><td>Cheque 161 Cta. 1645</td><td>30 de octubre 2025</td></tr><tr><td rowspan="4">Noviembre</td><td>131120254263001PN0400027390</td><td>13 de noviembre 2025</td></tr><tr><td>1512/35</td><td>15 de diciembre 2025</td></tr><tr><td>261120254263001PN040014825</td><td>26 de noviembre</td></tr><tr><td>1812/49</td><td>18 de diciembre 2025</td></tr><tr><td rowspan="5">Diciembre</td><td>151220254263001PN0400042071</td><td>15 de diciembre 2025</td></tr><tr><td>1512/29</td><td>15 de diciembre 2025</td></tr><tr><td>221220254263001PN0400062629</td><td>22 de diciembre 2025</td></tr><tr><td>2212/60</td><td>22 de diciembre 2025</td></tr><tr><td>311220254263001PN0400031542</td><td>31 de diciembre 2025</td></tr><tr><td>3112/121</td><td>31 de diciembre 2025</td></tr></table> | Mes | Folio Único de Transferencia/Clave de rastreo | Fecha | Febrero | 140220254263001PN0400024199 | 14 de febrero 2025 | 280220254263001PN0400016627 | 28 de febrero 2025 | Marzo | 140320254263001PN0400052560 | 14 de marzo 2025 | 310320254263001PN0400087365 | 31 de marzo 2025 | Abril | 140420254263001PN0400035888 | 14 de abril 2025 | 280420254263001PN0400082046 | 28 de abril 2025 | Mayo | 140520254263001PN0400038337 | 14 de mayo 2025 | 300520254263001PN0400048134 | 30 de mayo 2025 | Junio | 120620254263001PN0400031538 | 12 de junio 2025 | 270620254263001PN0400097786 | 27 de junio 2025 | Julio | 150720254263001PN0400075384 | 15 de julio 2025 | 29072025263001PN0400073016 | 29 de julio 2025 | Agosto | 130820254263001PN0400060213 | 13 de agosto 2025 | 280820254263001PN0400047482 | 28 de agosto 2025 | 290820254263001PN0400031621 | 29 de agosto 2025 | Septiembre | 130920254263001PN0400048391 | 13 de septiembre 2025 | 170920254263001PN0400068597 | 17 de septiembre 2025 | 300920254263001PN0400072756 | 30 de septiembre 2025 | 300920254263001PN0400042557 | 30 de septiembre 2025 | Octubre | 141020254263001PN0400051939 | 14 de octubre 2025 | Cheque 056 Cta. 0638 (Ingresos Propios 2024) | 15 de octubre 2025 | 301020254263001PN0400098308 | 30 de octubre 2025 | Cheque 161 Cta. 1645 | 30 de octubre 2025 | Noviembre | 131120254263001PN0400027390 | 13 de noviembre 2025 | 1512/35 | 15 de diciembre 2025 | 261120254263001PN040014825 | 26 de noviembre | 1812/49 | 18 de diciembre 2025 | Diciembre | 151220254263001PN0400042071 | 15 de diciembre 2025 | 1512/29 | 15 de diciembre 2025 | 221220254263001PN0400062629 | 22 de diciembre 2025 | 2212/60 | 22 de diciembre 2025 | 311220254263001PN0400031542 | 31 de diciembre 2025 | 3112/121 | 31 de diciembre 2025 |
| Mes         | Folio Único de Transferencia/Clave de rastreo | Fecha                 |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Febrero     | 140220254263001PN0400024199                   | 14 de febrero 2025    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 280220254263001PN0400016627                   | 28 de febrero 2025    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Marzo       | 140320254263001PN0400052560                   | 14 de marzo 2025      |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 310320254263001PN0400087365                   | 31 de marzo 2025      |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Abril       | 140420254263001PN0400035888                   | 14 de abril 2025      |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 280420254263001PN0400082046                   | 28 de abril 2025      |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Mayo        | 140520254263001PN0400038337                   | 14 de mayo 2025       |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 300520254263001PN0400048134                   | 30 de mayo 2025       |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Junio       | 120620254263001PN0400031538                   | 12 de junio 2025      |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 270620254263001PN0400097786                   | 27 de junio 2025      |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Julio       | 150720254263001PN0400075384                   | 15 de julio 2025      |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 29072025263001PN0400073016                    | 29 de julio 2025      |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Agosto      | 130820254263001PN0400060213                   | 13 de agosto 2025     |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 280820254263001PN0400047482                   | 28 de agosto 2025     |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 290820254263001PN0400031621                   | 29 de agosto 2025     |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Septiembre  | 130920254263001PN0400048391                   | 13 de septiembre 2025 |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 170920254263001PN0400068597                   | 17 de septiembre 2025 |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 300920254263001PN0400072756                   | 30 de septiembre 2025 |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 300920254263001PN0400042557                   | 30 de septiembre 2025 |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Octubre     | 141020254263001PN0400051939                   | 14 de octubre 2025    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | Cheque 056 Cta. 0638 (Ingresos Propios 2024)  | 15 de octubre 2025    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 301020254263001PN0400098308                   | 30 de octubre 2025    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | Cheque 161 Cta. 1645                          | 30 de octubre 2025    |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Noviembre   | 131120254263001PN0400027390                   | 13 de noviembre 2025  |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 1512/35                                       | 15 de diciembre 2025  |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 261120254263001PN040014825                    | 26 de noviembre       |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 1812/49                                       | 18 de diciembre 2025  |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| Diciembre   | 151220254263001PN0400042071                   | 15 de diciembre 2025  |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 1512/29                                       | 15 de diciembre 2025  |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 221220254263001PN0400062629                   | 22 de diciembre 2025  |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 2212/60                                       | 22 de diciembre 2025  |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
|             | 311220254263001PN0400031542                   | 31 de diciembre 2025  |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |
| 3112/121    | 31 de diciembre 2025                          |                       |       |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                               |       |         |                             |                    |                             |                    |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                             |                  |      |                             |                 |                             |                 |       |                             |                  |                             |                  |       |                             |                  |                            |                  |        |                             |                   |                             |                   |                             |                   |            |                             |                       |                             |                       |                             |                       |                             |                       |         |                             |                    |                                              |                    |                             |                    |                      |                    |           |                             |                      |         |                      |                            |                 |         |                      |           |                             |                      |         |                      |                             |                      |         |                      |                             |                      |          |                      |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog             | Núm<br>Obs              | REFERENCIA              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | CONCEPTO                                   | IMPORTE<br>(\$)                                       | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$)                             | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |           |                    |                                                          |               |                                                       |                                                        |                |                         |                         |          |                                                            |                                            |              |              |              |       |  |  |  |  |  |  |              |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|--------------------|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|----------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------|--|--|--|--|--|--|--------------|
|                         |                         | PÓLIZA / DOCUMENTO      | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                            |                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |           |                    |                                                          |               |                                                       |                                                        |                |                         |                         |          |                                                            |                                            |              |              |              |       |  |  |  |  |  |  |              |
|                         |                         |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                            |                                                       |                                                        | Por lo anterior, deberá reintegrar \$236,657.92 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 | Artículo 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 41 fracciones V, VI y XIX, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 48 fracción V de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 271 fracción V y 272 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. |                                            |                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |           |                    |                                                          |               |                                                       |                                                        |                |                         |                         |          |                                                            |                                            |              |              |              |       |  |  |  |  |  |  |              |
| 9                       | 17                      | D05PI20015              | 06/05/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Gastos de Orden Social y Cultural          | \$406,000.00                                          | \$116,000.00                                           | <p>Realizan el gasto por \$406,000.00 de la cuenta bancaria 2025 Fondo General de Participaciones número ****1645 de la institución financiera Banorte a favor del C. Fernando Estrada Dávila, por concepto de "Contratación del grupo musical Alberto Pedraza con motivo de eventos de Feria Santa Cruz Tlaxcala 2025", sin embargo se observa que el municipio realizó el pago en exceso por \$116,000.00, toda vez que, este ente de fiscalización cuenta con información de cotización realizada directamente con dicha agrupación musical contratada por el municipio, como se muestra a continuación:</p> <table><tr><th>Póliza</th><th>Proveedor</th><th>Comprobante Fiscal</th><th>Ref. Numérica/Clave de Rastreo de Transf. Bancaria/Fecha</th><th>Grupo Musical</th><th>Costo cotizado con la agrupación musical (con I.V.A.)</th><th>Importe pagado por el Municipio de Santa Cruz Tlaxcala</th><th>Pago en exceso</th></tr><tr><td>E04PI20006 y E05PI20019</td><td>Fernando Estrada Dávila</td><td>****46CC</td><td>520/8846APR1202505064036001521 de fecha 06 de mayo de 2025</td><td>Alberto Pedraza (sin equipo de producción)</td><td>\$290,000.00</td><td>\$406,000.00</td><td>\$116,000.00</td></tr><tr><td colspan="7">Total</td><td>\$116,000.00</td></tr></table> <p>Por lo anterior, deberá reintegrar \$116,000.00 a la cuenta bancaria del municipio anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia bancaria y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.</p> | Póliza | Proveedor | Comprobante Fiscal | Ref. Numérica/Clave de Rastreo de Transf. Bancaria/Fecha | Grupo Musical | Costo cotizado con la agrupación musical (con I.V.A.) | Importe pagado por el Municipio de Santa Cruz Tlaxcala | Pago en exceso | E04PI20006 y E05PI20019 | Fernando Estrada Dávila | ****46CC | 520/8846APR1202505064036001521 de fecha 06 de mayo de 2025 | Alberto Pedraza (sin equipo de producción) | \$290,000.00 | \$406,000.00 | \$116,000.00 | Total |  |  |  |  |  |  | \$116,000.00 |
| Póliza                  | Proveedor               | Comprobante Fiscal      | Ref. Numérica/Clave de Rastreo de Transf. Bancaria/Fecha                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Grupo Musical                              | Costo cotizado con la agrupación musical (con I.V.A.) | Importe pagado por el Municipio de Santa Cruz Tlaxcala | Pago en exceso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |           |                    |                                                          |               |                                                       |                                                        |                |                         |                         |          |                                                            |                                            |              |              |              |       |  |  |  |  |  |  |              |
| E04PI20006 y E05PI20019 | Fernando Estrada Dávila | ****46CC                | 520/8846APR1202505064036001521 de fecha 06 de mayo de 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Alberto Pedraza (sin equipo de producción) | \$290,000.00                                          | \$406,000.00                                           | \$116,000.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |           |                    |                                                          |               |                                                       |                                                        |                |                         |                         |          |                                                            |                                            |              |              |              |       |  |  |  |  |  |  |              |
| Total                   |                         |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                            |                                                       |                                                        | \$116,000.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |           |                    |                                                          |               |                                                       |                                                        |                |                         |                         |          |                                                            |                                            |              |              |              |       |  |  |  |  |  |  |              |
|                         |                         | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA | Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 41 fracciones V, VI y 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.                                                                                                   |                                            |                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |           |                    |                                                          |               |                                                       |                                                        |                |                         |                         |          |                                                            |                                            |              |              |              |       |  |  |  |  |  |  |              |
| 10                      | 18                      |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Arqueo de Caja Faltante de Efectivo        |                                                       | \$773,590.41                                           | Derivado del oficio sin número de fecha 14 de noviembre del 2025, remitido a este ente fiscalizador por parte de la C.P. Ma. Dolores Pérez Montiel, Tesorera Municipal de Santa Cruz Tlaxcala, en el que informa el importe faltante por \$781,322.17, resultado de un arqueo de caja realizado del análisis a las observaciones detectadas durante el periodo administrativo del treinta y uno de agosto del dos mil veinticuatro al veinticuatro de septiembre de 2025, conforme al acta de entrega recepción de la unidad administrativa de Tesorería Municipal, levantada con fecha veintiocho de octubre del presente año, así como del análisis y revisión a la balanza de comprobación al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2025, donde se muestra que la cuenta de Caja de la Tesorería tiene un saldo de \$781,322.17 por concepto de la recaudación de ingresos propios por impuestos, derechos, productos y aprovechamientos; y dentro de los procedimientos de auditoría se procedió a realizar Arqueo de Caja, practicado el día 24 de noviembre del 2025 del año en curso, resultando que el Municipio recaudó ingresos que no fueron depositados en su totalidad en las cuentas bancarias del mismo, como se muestra a continuación:                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |           |                    |                                                          |               |                                                       |                                                        |                |                         |                         |          |                                                            |                                            |              |              |              |       |  |  |  |  |  |  |              |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog | Núm<br>Obs | REFERENCIA              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | CONCEPTO                     | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |
|-------------|------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|             |            | PÓLIZA / DOCUMENTO      | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                              |                 |                            | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Importe        |
|             |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                 |                            | Saldo en Caja según Balanza de Comprobación al 30 de septiembre del 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$781,322.17   |
|             |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                 |                            | Ingresos recaudados del 01 de octubre al 24 de noviembre del 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$980,778.60   |
|             |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                 |                            | Subtotal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$1,762,100.77 |
|             |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                 |                            | Menos depósitos bancarios del 01 de octubre al 24 de noviembre del 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | \$983,090.36   |
|             |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                 |                            | Menos efectivo en Caja al 24 de noviembre del 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$5,420.00     |
|             |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                 |                            | Subtotal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$988,510.36   |
|             |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                 |                            | Diferencia determinada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$773,590.41   |
|             |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                 |                            | Por lo antes citado, se determina un faltante de recursos por \$773,590.41 que el municipio no exhibió al personal actuante de este ente fiscalizador, hechos que quedaron asentados en el acta circunstanciada No. 01 de fecha 27 de noviembre de 2025, debido a que el Municipio no realiza los depósitos en las cuentas bancarias el mismo día o a más tardar al día siguiente de su recepción o cobro.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |
|             |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                 |                            | Por lo anterior, deberá reintegrar \$773,590.41 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; 41 fracción XIX y 73 fracción II de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 81 y 272 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 5 y 7 de la Ley de Ingresos del Municipio de Santa Cruz Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2025. |                              |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |
| 11          | 19         |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Incompatibilidad de horarios |                 | \$440,999.92               | De la revisión y análisis de los sueldos y prestaciones pagadas con recursos de los fondos de Ingresos Fiscales y Participaciones e Incentivos Económicos, información solicitada mediante requerimientos OFS/1848/2025 de fecha 23 de junio de 2025; OFS/2101/2025 de fecha 31 de julio de 2025; OFS/2886/2025 de fecha 3 de noviembre de 2025 y OFS/0270/2026 de fecha 30 de enero de 2026; solicitudes que fueron atendidas por el municipio mediante oficios DP/085/2025 de fecha 30 de julio de 2025; DP/481/2025 de fecha 19 de agosto de 2025, DP/606/2025 de fecha 18 de noviembre de 2025 y DP/048/2026 de fecha 16 de febrero de 2026; y en comparación con las nóminas de otros Entes Fiscalizables, se identificó que existen tres personas en el ejercicio fiscal 2025, que además de recibir pagos en el Municipio de Santa cruz Tlaxcala, también reciben percepciones en otros Entes Públicos; derivado de lo anterior los pagos realizados por el municipio son improcedentes, ya que la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, en su artículo 48 fracción V, señala las obligaciones de los servidores públicos, y a la letra dice:<br><br>ARTÍCULO 48. Son obligaciones de los servidores públicos, los siguientes:<br><br>V. Asistir puntualmente a sus labores dentro de la jornada asignada, debiendo registrar su entrada y salida en los controles respectivos, los que deberán firmar oportunamente.<br><br>De igual manera, resulta necesario señalar lo que establecen los artículos 294 fracción III y 295 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, que a la letra dicen:<br><br>Artículo 294. Las dependencias y entidades, y las demás unidades presupuestales a que refiere este código, en el pago de servicios personales, observarán las disposiciones siguientes: |                |





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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog                                   | Núm<br>Obs                             | REFERENCIA                             |                                                           | CONCEPTO                    | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |                                        |                                        |                                                           |              |       |                     |                                          |                |             |                                               |              |              |                                               |                          |            |                                     |                             |            |                                               |               |            |                                                  |             |             |       |  |  |  |  |              |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|-------|---------------------|------------------------------------------|----------------|-------------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------------------------|---------------|------------|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-------|--|--|--|--|--------------|
|                                               |                                        | PÓLIZA / DOCUMENTO                     | FECHA                                                     |                             |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                        |                                        |                                                           |              |       |                     |                                          |                |             |                                               |              |              |                                               |                          |            |                                     |                             |            |                                               |               |            |                                                  |             |             |       |  |  |  |  |              |
|                                               |                                        |                                        |                                                           |                             |                 |                            | <p>III. Tratándose de personal que desempeñe otro empleo, cargo, o comisión, remunerado por la Federación, el Estado o los municipios, se requerirá obtener previamente a la designación, nombramiento o contratación, declaración sobre la compatibilidad de los mismos.</p> <p>Artículo 295, párrafo primero.</p> <p>El desempeño de un empleo, cargo o comisión remunerado con cargo al Presupuesto de Egresos, es incompatible con otro también remunerado por el Gobierno Federal, Estatal o Municipal, a través de cualesquiera de sus unidades presupuestales, siempre y cuando los dos o más empleos, cargos o comisiones tengan que desempeñarse en el mismo tiempo o en circunstancias físicas que imposibiliten el pleno cumplimiento de las obligaciones respectivas. Lo anterior no podrá justificarse, dispensarse o convenirse de ninguna manera, por lo que el servidor público de que se trate, deberá decidir sobre el empleo, cargo o comisión que pretenda desempeñar, quedando a partir de ese momento, separado y, en su caso, interrumpida su relación laboral respecto al empleo que resulte incompatible.</p> <p>A continuación, se describe el personal que se encuentra en esta situación:</p> <table><tr><th rowspan="2">Nombre del Servidor<br/>Público/RFC</th><th rowspan="2">Puesto que<br/>ocupa en el<br/>Municipio</th><th rowspan="2">Sueldo<br/>mensual bruto<br/>que percibe</th><th rowspan="2">Ente Fiscalizable con el<br/>que tiene<br/>incompatibilidad</th><th>Percepciones</th><th rowspan="2">Total</th></tr><tr><th>Enero-<br/>Diciembre</th></tr><tr><td>Christian Avalos<br/>Ghenno/AAGC831001TC3</td><td>Tercer Regidor</td><td>\$28,673.70</td><td>Secretaría de Educación<br/>Pública del Estado</td><td>\$344,156.40</td><td>\$344,156.40</td></tr><tr><td>José Francisco López<br/>Carmona/LOCF940409KH0</td><td>Supervisor De<br/>Obras A</td><td>\$8,864.70</td><td>Universidad Autónoma<br/>de Tlaxcala</td><td>\$291.60 (sueldo<br/>diario)</td><td>\$5,832.60</td></tr><tr><td>Cástulo Arturo Sánchez<br/>Pérez/SAPC9312064K8</td><td>Coordinador I</td><td>\$8,864.70</td><td>Colegio de Bachilleres<br/>del Estado de Tlaxcala</td><td>\$91,010.92</td><td>\$91,010.92</td></tr><tr><td colspan="5">Total</td><td>\$440,999.92</td></tr></table> <p>Cabe señalar que, respecto al <b>C. José Francisco López Carmona</b>, se cuantificaron únicamente los pagos correspondientes a los días <b>miércoles de cada quincena pagada del periodo del 16 de agosto al 31 de diciembre del 2025</b>, equivalentes a 20 días, ya que, de acuerdo con la información proporcionada por el ente fiscalizable con el que tiene incompatibilidad, asiste a labores los días <b>miércoles en un horario de 10:00 a 15:00 horas a la Universidad Autónoma de Tlaxcala</b>, no obstante, en el municipio de Santa Cruz Tlaxcala, tiene un horario de labores de <b>8.00 a 16.00 horas</b>.</p> <p>Además, el municipio no instrumentó como requisito de contratación, la Declaración sobre la Compatibilidad de Empleos, especificando el nombre del ente público, puesto que desempeña, días y horarios de trabajo y oficio en el que conste que también informa al otro ente público, las mismas circunstancias respecto al municipio de Santa Cruz Tlaxcala, Tlaxcala.</p> | Nombre del Servidor<br>Público/RFC | Puesto que<br>ocupa en el<br>Municipio | Sueldo<br>mensual bruto<br>que percibe | Ente Fiscalizable con el<br>que tiene<br>incompatibilidad | Percepciones | Total | Enero-<br>Diciembre | Christian Avalos<br>Ghenno/AAGC831001TC3 | Tercer Regidor | \$28,673.70 | Secretaría de Educación<br>Pública del Estado | \$344,156.40 | \$344,156.40 | José Francisco López<br>Carmona/LOCF940409KH0 | Supervisor De<br>Obras A | \$8,864.70 | Universidad Autónoma<br>de Tlaxcala | \$291.60 (sueldo<br>diario) | \$5,832.60 | Cástulo Arturo Sánchez<br>Pérez/SAPC9312064K8 | Coordinador I | \$8,864.70 | Colegio de Bachilleres<br>del Estado de Tlaxcala | \$91,010.92 | \$91,010.92 | Total |  |  |  |  | \$440,999.92 |
| Nombre del Servidor<br>Público/RFC            | Puesto que<br>ocupa en el<br>Municipio | Sueldo<br>mensual bruto<br>que percibe | Ente Fiscalizable con el<br>que tiene<br>incompatibilidad | Percepciones                | Total           |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                        |                                        |                                                           |              |       |                     |                                          |                |             |                                               |              |              |                                               |                          |            |                                     |                             |            |                                               |               |            |                                                  |             |             |       |  |  |  |  |              |
|                                               |                                        |                                        |                                                           | Enero-<br>Diciembre         |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                        |                                        |                                                           |              |       |                     |                                          |                |             |                                               |              |              |                                               |                          |            |                                     |                             |            |                                               |               |            |                                                  |             |             |       |  |  |  |  |              |
| Christian Avalos<br>Ghenno/AAGC831001TC3      | Tercer Regidor                         | \$28,673.70                            | Secretaría de Educación<br>Pública del Estado             | \$344,156.40                | \$344,156.40    |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                        |                                        |                                                           |              |       |                     |                                          |                |             |                                               |              |              |                                               |                          |            |                                     |                             |            |                                               |               |            |                                                  |             |             |       |  |  |  |  |              |
| José Francisco López<br>Carmona/LOCF940409KH0 | Supervisor De<br>Obras A               | \$8,864.70                             | Universidad Autónoma<br>de Tlaxcala                       | \$291.60 (sueldo<br>diario) | \$5,832.60      |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                        |                                        |                                                           |              |       |                     |                                          |                |             |                                               |              |              |                                               |                          |            |                                     |                             |            |                                               |               |            |                                                  |             |             |       |  |  |  |  |              |
| Cástulo Arturo Sánchez<br>Pérez/SAPC9312064K8 | Coordinador I                          | \$8,864.70                             | Colegio de Bachilleres<br>del Estado de Tlaxcala          | \$91,010.92                 | \$91,010.92     |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                        |                                        |                                                           |              |       |                     |                                          |                |             |                                               |              |              |                                               |                          |            |                                     |                             |            |                                               |               |            |                                                  |             |             |       |  |  |  |  |              |
| Total                                         |                                        |                                        |                                                           |                             | \$440,999.92    |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                        |                                        |                                                           |              |       |                     |                                          |                |             |                                               |              |              |                                               |                          |            |                                     |                             |            |                                               |               |            |                                                  |             |             |       |  |  |  |  |              |



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



ENTE FISCALIZABLE: SANTA CRUZ TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog                | Núm<br>Obs | REFERENCIA              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | CONCEPTO | IMPORTE<br>(\$) | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------|------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            |            | PÓLIZA / DOCUMENTO      | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                            |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |          |                 |                            | Por lo anterior, deberá reintegrar \$440,999.92 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; 41 fracciones V y XIX, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 48 fracción V de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 294 fracción III y 295 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 11 TOTAL DE OBSERVACIONES. |            |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |          |                 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                |