



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																																										
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																																														
TRANSFERENCIA DE RECURSOS																																																																																																																	
1	1			2025 Gastos a Comprobar	\$243,671.98	\$243,671.98	Al 31 de diciembre de 2025, se identificaron recursos no comprobados por el municipio y registrados en la cuenta 1.1.2.3.1.16 Gastos a comprobar por \$243,671.98 del ejercicio fiscal 2025, de la fuente de financiamiento Ingresos Fiscales (IF) corresponde la cantidad de \$68,376.02 y de la fuente de financiamiento Participaciones e Incentivos Económicos (PIE) corresponde la cantidad de \$175,295.96, no obstante, la información financiera refleja un saldo de \$86,582.96 debido que a existen fichas por pagar con saldo contrario a su naturaleza, lo cual no permite la la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros, por lo que deberá realizar el análisis y depuración correspondientes. <table><tr><th colspan="5">INGRESOS FISCALES (IF)</th></tr><tr><th rowspan="2">Deudor</th><th rowspan="2">Ficha por cobrar</th><th colspan="3">Importe</th></tr><tr><th>Entregado</th><th>Amortizado</th><th>No comprobado y/o reintegrado</th></tr><tr><td>VALENTÍN MELÉNDEZ TECUAPACHO.- Presidente Municipal</td><td>001 INF 2025</td><td>68,040.00</td><td>-</td><td>68,040.00</td></tr><tr><td>SANDRA HERNANDEZ FLORES.- Jurídico Municipal</td><td>INF25-1164</td><td>41,199.00</td><td>40,963.00</td><td>236.00</td></tr><tr><td>LILIA SALAMANCA XOCOHTENCATL.- Síndico Municipal</td><td>005 INF 2025</td><td>6,776.02</td><td>6,676.00</td><td>100.02</td></tr><tr><td colspan="4">Subtotal IF</td><td>\$68,376.02</td></tr><tr><th colspan="5">PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONOMICOS (PIE)</th></tr><tr><th rowspan="2">Deudor</th><th rowspan="2">Ficha por cobrar</th><th colspan="3">Importe</th></tr><tr><th>Entregado</th><th>Amortizado</th><th>No comprobado y/o reintegrado</th></tr><tr><td>NOMINA 2025</td><td>1153-FGP</td><td>74,400.00</td><td>-</td><td>74,400.00</td></tr><tr><td>JESUS ZARATE GARCIA.- Jefe de Departamento de Área Técnica</td><td>FGP2501262</td><td>30,000.00</td><td>6,000.00</td><td>24,000.00</td></tr><tr><td>SINDICATO 7 DE MAYO (CUOTA SINDICAL)</td><td>FGP25 S1706</td><td>7,391.32</td><td>-</td><td>7,391.32</td></tr><tr><td>COMISION NACIONAL DE AGUA (CONAGUA)</td><td>FGP25C2105</td><td>6,492.00</td><td>-</td><td>68,040.00</td></tr><tr><td>LILIA TECUAPACHO ZECUA.- Presidente de Comunidad Sección 6ta.</td><td>025 FGP 2025</td><td>146,500.00</td><td>145,600.00</td><td>900.00</td></tr><tr><td>SAUL SANCHEZ ALVARADO.- Presidente de Comunidad Sección 5ta.</td><td>024 FGP 2025</td><td>87,000.00</td><td>86,449.00</td><td>551.00</td></tr><tr><td>PATRICIO ESPINOZA SANCHEZ.- Presidente de Comunidad Sección 3ra.</td><td>023 FGP 2025</td><td>128,500.00</td><td>128,486.36</td><td>13.64</td></tr><tr><td>AURORA COCOLETZI SOLIS.- Tesorera Municipal.</td><td>030 FGP 2025</td><td>-</td><td>0.42</td><td>- 0.42</td></tr><tr><td>LEONARDO TZOMPANTZI MORALES.- Presidente de Comunidad Sección 1ra.</td><td>021 FGP 2025</td><td>128,500.00</td><td>130,603.60</td><td>- 2,103.60</td></tr><tr><td>MARTIN ROJAS SALAZAR.- Presidente de Comunidad de Acxotla.</td><td>026 FGP 2025</td><td>160,500.00</td><td>163,500.00</td><td>- 3,000.00</td></tr><tr><td>MIGUEL ANGEL MORALES TEXIS.- Presidente de Comunidad de Cuaxinca.</td><td>027 FGP 2025</td><td>110,500.00</td><td>119,560.98</td><td>- 9,060.98</td></tr><tr><td>MA. LUISA HERNANDEZ HERNANDEZ.- Presidente de Comunidad Sección 2da.</td><td>022 FGP 2025</td><td>145,500.00</td><td>158,500.00</td><td>- 13,000.00</td></tr></table>	INGRESOS FISCALES (IF)					Deudor	Ficha por cobrar	Importe			Entregado	Amortizado	No comprobado y/o reintegrado	VALENTÍN MELÉNDEZ TECUAPACHO.- Presidente Municipal	001 INF 2025	68,040.00	-	68,040.00	SANDRA HERNANDEZ FLORES.- Jurídico Municipal	INF25-1164	41,199.00	40,963.00	236.00	LILIA SALAMANCA XOCOHTENCATL.- Síndico Municipal	005 INF 2025	6,776.02	6,676.00	100.02	Subtotal IF				\$68,376.02	PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONOMICOS (PIE)					Deudor	Ficha por cobrar	Importe			Entregado	Amortizado	No comprobado y/o reintegrado	NOMINA 2025	1153-FGP	74,400.00	-	74,400.00	JESUS ZARATE GARCIA.- Jefe de Departamento de Área Técnica	FGP2501262	30,000.00	6,000.00	24,000.00	SINDICATO 7 DE MAYO (CUOTA SINDICAL)	FGP25 S1706	7,391.32	-	7,391.32	COMISION NACIONAL DE AGUA (CONAGUA)	FGP25C2105	6,492.00	-	68,040.00	LILIA TECUAPACHO ZECUA.- Presidente de Comunidad Sección 6ta.	025 FGP 2025	146,500.00	145,600.00	900.00	SAUL SANCHEZ ALVARADO.- Presidente de Comunidad Sección 5ta.	024 FGP 2025	87,000.00	86,449.00	551.00	PATRICIO ESPINOZA SANCHEZ.- Presidente de Comunidad Sección 3ra.	023 FGP 2025	128,500.00	128,486.36	13.64	AURORA COCOLETZI SOLIS.- Tesorera Municipal.	030 FGP 2025	-	0.42	- 0.42	LEONARDO TZOMPANTZI MORALES.- Presidente de Comunidad Sección 1ra.	021 FGP 2025	128,500.00	130,603.60	- 2,103.60	MARTIN ROJAS SALAZAR.- Presidente de Comunidad de Acxotla.	026 FGP 2025	160,500.00	163,500.00	- 3,000.00	MIGUEL ANGEL MORALES TEXIS.- Presidente de Comunidad de Cuaxinca.	027 FGP 2025	110,500.00	119,560.98	- 9,060.98	MA. LUISA HERNANDEZ HERNANDEZ.- Presidente de Comunidad Sección 2da.	022 FGP 2025	145,500.00	158,500.00	- 13,000.00
INGRESOS FISCALES (IF)																																																																																																																	
Deudor	Ficha por cobrar	Importe																																																																																																															
		Entregado	Amortizado	No comprobado y/o reintegrado																																																																																																													
VALENTÍN MELÉNDEZ TECUAPACHO.- Presidente Municipal	001 INF 2025	68,040.00	-	68,040.00																																																																																																													
SANDRA HERNANDEZ FLORES.- Jurídico Municipal	INF25-1164	41,199.00	40,963.00	236.00																																																																																																													
LILIA SALAMANCA XOCOHTENCATL.- Síndico Municipal	005 INF 2025	6,776.02	6,676.00	100.02																																																																																																													
Subtotal IF				\$68,376.02																																																																																																													
PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONOMICOS (PIE)																																																																																																																	
Deudor	Ficha por cobrar	Importe																																																																																																															
		Entregado	Amortizado	No comprobado y/o reintegrado																																																																																																													
NOMINA 2025	1153-FGP	74,400.00	-	74,400.00																																																																																																													
JESUS ZARATE GARCIA.- Jefe de Departamento de Área Técnica	FGP2501262	30,000.00	6,000.00	24,000.00																																																																																																													
SINDICATO 7 DE MAYO (CUOTA SINDICAL)	FGP25 S1706	7,391.32	-	7,391.32																																																																																																													
COMISION NACIONAL DE AGUA (CONAGUA)	FGP25C2105	6,492.00	-	68,040.00																																																																																																													
LILIA TECUAPACHO ZECUA.- Presidente de Comunidad Sección 6ta.	025 FGP 2025	146,500.00	145,600.00	900.00																																																																																																													
SAUL SANCHEZ ALVARADO.- Presidente de Comunidad Sección 5ta.	024 FGP 2025	87,000.00	86,449.00	551.00																																																																																																													
PATRICIO ESPINOZA SANCHEZ.- Presidente de Comunidad Sección 3ra.	023 FGP 2025	128,500.00	128,486.36	13.64																																																																																																													
AURORA COCOLETZI SOLIS.- Tesorera Municipal.	030 FGP 2025	-	0.42	- 0.42																																																																																																													
LEONARDO TZOMPANTZI MORALES.- Presidente de Comunidad Sección 1ra.	021 FGP 2025	128,500.00	130,603.60	- 2,103.60																																																																																																													
MARTIN ROJAS SALAZAR.- Presidente de Comunidad de Acxotla.	026 FGP 2025	160,500.00	163,500.00	- 3,000.00																																																																																																													
MIGUEL ANGEL MORALES TEXIS.- Presidente de Comunidad de Cuaxinca.	027 FGP 2025	110,500.00	119,560.98	- 9,060.98																																																																																																													
MA. LUISA HERNANDEZ HERNANDEZ.- Presidente de Comunidad Sección 2da.	022 FGP 2025	145,500.00	158,500.00	- 13,000.00																																																																																																													



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO	
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA					
							Subtotal PIE \$175,295.96 Total Gastos a Comprobar \$243,671.98 Por lo antes descrito se deberá reintegrar el importe de \$243,671.98 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 de la Constitución Política de los Estado Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo Y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 41 fracción XIX, 73 fracción II, 91 párrafo primero y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala y 271 fracción V y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.					
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA								
2	4	D06PI10086	27/06/2025	Combustible Lubricantes	y	\$199,358.23	\$216.05	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Municipio de Teolocholco, por concepto de Combustible y Lubricantes, correspondientes al período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, se detectó que erogaron \$1,693,260.55 mediante transferencias electrónicas de las cuentas bancarias ***0587 Ingresos, ***1158 Fondo General de Participaciones 2025, ***6979 Fondo General de Participaciones 2025, y ***2180 Fondo General de Participaciones 2025, de las instituciones financieras Banco HSBC México SA y Banco Azteca SA, a favor del proveedor Servicio La Corta Bepaj SA de CV., por concepto de adquisición de combustible, no obstante, se detectó que realizaron el pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación en los fines del ente, en virtud que, omiten presentar bitácoras de combustible que justificaran el suministro por \$32,041.41 respecto del importe erogado, lo cual, denota deficiencia administrativa en el control, administración, manejo y correcta justificación del combustible suministrado. Se detalla en Anexo 1. Asimismo, se detectaron diversas inconsistencias, dificultando los trabajos de fiscalización y denotando un deficiente control interno: - Respecto de las bitácoras de combustible presentadas por el municipio, se detectó la omisión en su caso de lectura de odómetro, tipo de vehículo, modelo, placas, marca y número de serie, dificultando los trabajos de fiscalización. De igual manera, existen bitácoras que carecen de firmas del responsable de la unidad. - Respecto de la póliza D01INF0024 integran el CFDI 328EB280-59DA-4587-97C5-0F56826EF555 por un importe de \$22,643.30; sin embargo, dicho CFDI no corresponde al importe de la póliza, el mismo ya se encuentra integrado y considerado en la póliza D02INF0050. Respecto de la póliza D06PI10086 se registró en la información financiera un importe de \$199,358.23; no obstante, el comprobante fiscal digital por internet se emitió por un importe de \$199,142.18, resultando una diferencia por \$216.05. - Respecto de la póliza D06PI10101 registran en la partida presupuestal "combustible y lubricantes" un importe de \$1,000.00; sin embargo, omiten integrar el comprobante fiscal digital por internet, así como la bitácora de combustible correspondiente que justifique el registro. Por lo anterior, deberá reintegrar la cantidad de \$32,041.41 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.
		D06IF10034	30/06/2025	Combustible Lubricantes	y	\$23,166.77	\$7,359.68	
		D06PI10101	30/06/2025	Combustible Lubricantes	y	\$7,500.00	\$1,000.00	
		D07PI10074	31/07/2025	Combustible Lubricantes	y	\$248,608.23	\$7,185.41	
		D08PI10032	29/08/2025	Combustible Lubricantes	y	\$229,656.88	\$683.41	
		D09PI10008	30/09/2025	Combustible Lubricantes	y	\$248,445.81	\$3,322.54	
		D10PI10025	31/10/2025	Combustible Lubricantes	y	\$268,148.65	\$2,000.41	
		D11PI10041	29/11/2025	Combustible Lubricantes	y	\$181,636.23	\$3,110.02	
		D12PI10007	31/12/2025	Combustible Lubricantes	y	\$293,457.14	\$7,163.89	
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	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.					



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO		IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
3	5	D03GIM0003	31/03/2025	Combustible Lubricantes	y	\$21,000.00	\$2,146.61	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Municipio de Teolocholco, correspondientes al período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, se detectó que erogaron \$297,608.32 mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias ***1083, ***1158, ***6979 y ***2180 de las instituciones financieras Banco HSBC México SA y Banco Azteca SA, por concepto de gastos a comprobar a presidencias de comunidad ; no obstante, en comprobación de gastos por un monto de \$30,928.87 por concepto de combustible , se identificó que no hay evidencia de su recepción y/o aplicación en los fines del municipio, consistente en bitácoras de suministro de combustible , como se describe a continuación:					
		D03GIM0005	31/03/2025	Combustible Lubricantes	y	\$18,000.00	\$5,194.00						
		D04PI10009	30/04/2025	Combustible Lubricantes	y	\$21,000.00	\$1,650.68						
		D04PI10013	30/04/2025	Combustible Lubricantes	y	\$36,000.00	\$2,597.00						
		D05PI10123	01/05/2025	Combustible Lubricantes	y	\$18,052.22	\$1,440.50	E03FGP0013	553374501E58	12/03/2025	Servicio la Corta Bepaj, S.A. de C.V.	E859AE7F-3B7D-45D6-9FE8-D28FA64E6222	680.85
		D05PI10124	01/05/2025	Combustible Lubricantes	y	\$18,069.74	\$300.00					C24ACFBC-5AB0-4924-A0F0-056F065BECCD	644.55
												EDA50843-A9A4-4378-9422-EF4B31775403	821.21
		D06PI10095	01/06/2025	Combustible Lubricantes	y	\$10,486.36	\$1,599.41	E03FGP0021	155574K00NXB	27/03/2025	Servicio Teolocholco SA de CV	801409A5-34BC-4359-B50C-22EDEB83A217	2,597.00
		D06PI10097	30/06/2025	Combustible Lubricantes	y	\$10,500.00	\$781.77	E03FGP0022	732574K00ONK	27/03/2025		36C56343-EDF3-485B-8FA0-95A212E3EB24	2,597.00
		D07PI10077	30/07/2025	Combustible Lubricantes	y	\$10,500.00	\$3,273.57	E04PI10007	-	10/04/2025	Servicio la Corta Bepaj, S.A. de C.V.	30FBEB62-F3C4-426C-8CF6-1B8681542645	650.68
								E04PI10019	570975E00JG9	26/04/2025		00822FDF-BD7B-4B14-A9CD-9D23E793F63D	1,000.00
		D07PI10079	30/07/2025	Combustible Lubricantes	y	\$9,000.00	\$200.00	E03FGP0011	780474501G0A	12/03/2025	Servicio Teolocholco SA de CV	51934CD-49E58-4E34-9FCF-F6BA28EC	1,038.80
								E03FGP0012	160974501GH5	12/03/2025		459D983F-FFE0-4E82-BB1C-6F50F609	1,558.20
		D08PI10107	31/08/2025	Combustible Lubricantes	y	\$7,500.00	\$395.70	E04PI10005	-	10/04/2025			
								E04PI10015	790575E021NN	26/04/2025	Servicio Teolocholco SA de CV	C69ECCFE-5826-4210-B416-66397709A574	1,048.17
		D08PI10111	31/08/2025	Combustible Lubricantes	y	\$12,000.00	\$500.00	E04PI10008	169774Y01NZ8	10/04/2025		D8C0659E-3556-43D6-969C-F7A5C6E05374	392.33
		D08PI10113	31/08/2025	Combustible Lubricantes	y	\$13,000.00	\$500.00	E04PI10016	504275E00JV0	26/04/2025	Servicio la Corta Bepaj, S.A. de C.V.	CCBA1CBD-22DF-486E-AA2D-43610FA12A19	300.00
		D08PI10117	31/08/2025	Combustible Lubricantes	y	\$10,500.00	\$700.00	E05PI10032	498775Q00OAC	08/05/2025	Servicio la Corta Bepaj, S.A. de C.V.	E09TECD5-839B-4505-BABC-3CF08B6D945A	1,599.41
		D09PI10015	30/09/2025	Combustible Lubricantes	y	\$15,500.00	\$500.00	E06PI10082	288576P01T70	12/06/2025	Servicio la Corta Bepaj, S.A. de C.V.	7DCBF90B-0C32-464E-9EE5-3E3835BB1A2B	781.77
		D09PI10017	30/09/2025	Combustible Lubricantes	y	\$13,000.00	\$1,411.61	E07PI10011	581077G01STT	09/07/2025	Grupo Gasolinera y Energías Alternativas	FE091A7D-BDD8-4221-9BB2-BA88E13B23F3	960.00
											Servicio la Corta Bepaj SA de CV	C25DBA0D-E3A5-441C-9C72-35942ED2DF20	800.00
											Servicio la Corta Bepaj	1F791AF1-2D7C-4560-A34D-	750.60



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO		IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		D09PI10027	30/09/2025	Combustible Lubricantes	y	\$9,000.00	\$389.25				SA de CV	BB8EC614D374		
											Servicio la Corta Bepaj SA de CV	CABA7ADC-9861-46B0-8A1D-692CF979DE76	762.97	
		D10PI10054	31/10/2025	Combustible Lubricantes	y	\$10,500.00	\$1,500.41	E07PI10012	732277G00VQ6	09/07/2025	Servicio la Corta Bepaj SA de CV	9870B347-7FFC-4686-A87D-45461DDA24AD	200.00	
		D10PI10066	31/10/2025	Combustible Lubricantes	y	\$13,000.00	\$500.00	E08PI10047	-	05/08/2025	Servicio la Corta Bepaj SA de CV	3BA7F84F-E8AD-4061-8725-40A990503B26	395.70	
								E08PI10046	-	05/08/2025	omiten integrar		500.00	
		D11PI10052	30/11/2025	Combustible Lubricantes	y	\$10,500.00	\$3,142.77	E08PI10045	-	05/08/2025	omiten integrar		500.00	
								E08PI10048	-	05/08/2025	Servicio la Corta Bepaj SA de CV	9ED5BB2E-1B55-425F-B649-0BBB65197BA5	700.00	
		D12PI10077	31/12/2025	Combustible Lubricantes	y	\$10,500.00	\$2,205.59	E09PI10001	-	02/09/2025	omiten integrar		500.00	
								E09PI10005	-	02/09/2025	Servicio la Corta Bepaj SA de CV	A03FAB4C-85EF-45AE-AFE0-8F6A54B1B608	870.71	
												806EFBD6-2C16-4CA8-8F86-4700CD142923	540.90	
								E09PI10013	-	05/09/2025	Servicio Teolocholco	F85F563E-67E4-4CEF-8545-0FF2EA2C47E7	389.25	
								E10PI10037	169	13/10/2025	Servicio la Corta Bepaj SA de CV	A11DB927-1863-47F8-BAC5-17133178194E	750.15	
												D33A1F15-9672-4778-8B23-5AFE6FF145B8	750.26	
								E09PI10002	-	02/09/2025	Servicio Valle de Iztacihuatl Popocatepetl	F37A3492-D740-44C7-AF1B-E309B90638D2	500.00	
								E11PI10016	-	06/11/2025	Servicio la Corta Bepaj SA de CV	4351983C-6C4B-421E-928A-0E06BACB97FE	1,790.32	
												04A0E9CE-5520-4B3A-AFD1-8C18BF011073	840.65	
												23FA3690-1B50-439D-A60F-97F80D35F4BC	511.80	
								E12PI10008	-	08/12/2025	Servicio la Corta Bepaj SA de CV	2A1D24E6-80F8-406D-ABF1-94088AE5607E	719.61	
												0BD46183-2FD3-4F19-A856-3A18DC69F57D	699.70	
												0974302E-EED3-48A8-829C-AC7C3190E6F1	786.28	
Total														\$30,928.87
Adicional a lo anterior cabe señalar que en las pólizas E08PI10046, E08PI10045 y E09PI10001 el municipio omite integrar los comprobantes fiscales digitales por internet de los consumos de combustibles, así como, en la póliza E12PI10008 el comprobante fiscal con folio 2A1D24E6-80F8-406D-ABF1-94088AE5607E fue emitido con fecha 02 de enero de 2026, por lo que no se tiene la certeza que dicho comprobante justifique la erogación realizada en el ejercicio fiscal 2025.														



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO							
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA											
		D07PI10017	07/07/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70	E06PI10063		257576J01WWI	06/06/2025	2da quincena mayo	7,000.00	
		D07PI10018	07/07/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70	E07PI10021		250707BEAM0000735119SPEI250707	07/07/2025	1ra quincena junio	7,854.70	
								E07PI10022		250707BEAM0000735118SPEI250707	07/07/2025	2da quincena junio	7,854.70	
		D08IF10005	01/08/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70	E08IF10001		250804072668559865I	01/08/2025	1ra quincena julio	7,854.75	
								E08IF10002		250804072668561803I	01/08/2025	2da quincena julio	7,854.75	
		D08IF10006	01/08/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70	E09IF10034		250915013434287511I	15/09/2025	1ra quincena agosto	7,854.75	
								E09IF10035		250915013434290333I	15/09/2025	2da quincena agosto	7,854.75	
		D09IF10040	15/09/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70	E10IF10012		251010013868696882I	10/10/2025	1ra quincena septiembre	7,854.75	
								E10IF10013		251010013868692844I	10/10/2025	2da quincena septiembre	7,854.75	
		D09IF10041	15/09/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70	Subtotal Lorena Hernández Cervantes						\$139,675.60
		D10IF10019	10/10/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70	E10PI10068	María Roberta Guarneros Zamora	251017013992627413I	17/10/2025	1ra quincena octubre	7,854.70	
								E10PI10125		251031014225370671I	31/10/2025	2da quincena octubre	7,854.70	
								E11PI10076		2511250901175076662H	25/11/2025	1ra quincena noviembre	7,854.70	
		D10IF10020	10/10/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70	E12IF10002		25120309011285012048H	03/12/2025	2da quincena noviembre	7,854.70	
								E12IF10030		2512180901488450735H	18/12/2025	1ra quincena diciembre	7,854.70	
		D10PI10013	17/10/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70	E12IF10031		2512180901488452278H	18/12/2025	2da quincena diciembre	7,854.70	
		D10PI10029	31/10/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70	Subtotal María Roberta Guarneros Zamora						\$47,128.20
								Total						\$186,803.80
								Por lo antes descrito se deberá reintegrar el importe de \$186,803.80 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.						
		D11PI10037	25/11/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70							
		D12IF10006	03/12/2025	Honorarios Asimilables Salarios	a	\$7,854.70	\$7,854.70							



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO										
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA														
		D12IF10034	18/12/2025	Honorarios Asimilables Salariosa	\$7,854.70	\$7,854.70											
		D12IF10035	18/12/2025	Honorarios Asimilables Salariosa	\$7,854.70	\$7,854.70											
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículo 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 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.													
5	10	D11IF10086	18/11/2025	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	\$23,404.16	\$23,404.16	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de Teolocholco, Tlaxcala, se detectó que erogaron \$23,404.16 mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria *****1460 aperturada en la institución financiera Banco Azteca SA, erogado a favor del proveedor Carlos Rojas Pérez , por el servicio de mantenimiento a la unidad vehicular Compactador MC Neilus modelo 2005 con número de serie 3HAMMAAR05L141312 ; no obstante, se detectó el pago improcedente por \$23,404.16 , toda vez que mediante procedimientos de auditoria realizados en el Municipio de Teolocholco los días 04 y 05 de marzo de 2026, hechos que se hicieron constar en Acta Circunstanciada número 002 de la orden de auditoria OFS/1507/2025, relacionado con el capítulo 3000 Reparación y Mantenimiento a Equipo de Transporte, se aplicaron cuestionarios a operadores de las unidades vehiculares que forman parte del parque vehicular del municipio, con la finalidad de cerciorarse del mantenimiento a las unidades; no obstante, de la revisión y análisis a los cuestionarios, se detectó que la unidad no recibió los mantenimientos descritos conforme al comprobante fiscal digital por internet. <table><tr><th>Póliza</th><th>Folio de Transferencia</th><th>Fecha de Transferencia</th><th>CFDI</th><th>Importe</th></tr><tr><td>E11IF10066</td><td>2511180901096778268H</td><td>18/11/2025</td><td>AD149924-9B79-4606-9898-1CB055DA779C</td><td>\$23,404.16</td></tr></table> Por lo anterior, deberá reintegrar la cantidad de \$23,404.16 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.	Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	CFDI	Importe	E11IF10066	2511180901096778268H	18/11/2025	AD149924-9B79-4606-9898-1CB055DA779C	\$23,404.16
Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	CFDI	Importe													
E11IF10066	2511180901096778268H	18/11/2025	AD149924-9B79-4606-9898-1CB055DA779C	\$23,404.16													
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículo 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; 271 fracción V y 272 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.															
6	11	D08PI10009	05/08/2025	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	\$19,267.60	\$19,267.60	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de Teolocholco, Tlaxcala, se detectó que erogaron \$56,039.60 mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****6979 y *****5877 aperturadas en la institución financiera Banco Azteca SA, erogados a favor del proveedor Reparacar Consignación y Servicios S.A. de C.V. , con domicilio en 19 Poniente, No. Ext 3535, Col. Belisario Domínguez, Puebla, Puebla, C.P. 72180 por concepto de mantenimiento a dos unidades vehiculares; sin embargo, se detectó que los pagos son improcedentes , toda vez que mediante procedimientos de auditoria realizados en el Municipio de Teolocholco los días 04 y 05 de marzo de 2026, hechos que se hicieron constar en Acta Circunstanciada número 002 de la orden de auditoria OFS/1507/2025, relacionado con el capítulo 3000 Reparación y Mantenimiento a Equipo de Transporte, se aplicaron cuestionarios a los operadores de las unidades vehiculares que forman parte del parque vehicular del municipio, con la finalidad de cerciorarse del mantenimiento a las unidades; no obstante, de la revisión y análisis de las respuestas de los cuestionarios, se detectó										
		D09IF10062	18/09/2025	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	\$36,772.00	\$36,772.00											



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

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

8/31



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																						
7	12	D05PI10025	05/05/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$226,200.00	\$62,829.00	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Municipio de Teolocholco, se identificó el pago de \$226,200.00 mediante transferencia electrónica de la cuenta bancaria ***1083 de la institución financiera HSBC México SA, al proveedor Yolanda Pérez Méndez , por concepto de adquisición de productos alimenticios; sin embargo, se detectó el pago de gastos en exceso por \$62,829.00 , toda vez que al realizar el comparativo de precios del producto descrito en el comprobante fiscal digital, con otro municipio del Estado de Tlaxcala, el cual pago un costo menor por el mismo platillo, se determino el precio excesivo, se detalla a continuación:																		
								<table><tr><th>Póliza de pago</th><th>CFDI</th><th>Platillos adquiridos por el municipio de Teolocholco</th><th>Costo Unitario Teolocholco</th><th>Costo Unitario Otro Municipio del Estado de Tlaxcala</th><th>Diferencia de costos unitarios</th><th>Total pagado en exceso</th></tr><tr><td>E05PI10024</td><td>2D72C843-E7F1-4DB4-E7023FE07D97</td><td>1,300</td><td>174.00</td><td>125.67</td><td>48.33</td><td>\$62,829.00</td></tr></table>	Póliza de pago	CFDI	Platillos adquiridos por el municipio de Teolocholco	Costo Unitario Teolocholco	Costo Unitario Otro Municipio del Estado de Tlaxcala	Diferencia de costos unitarios	Total pagado en exceso	E05PI10024	2D72C843-E7F1-4DB4-E7023FE07D97	1,300	174.00	125.67	48.33	\$62,829.00			
		Póliza de pago	CFDI	Platillos adquiridos por el municipio de Teolocholco	Costo Unitario Teolocholco	Costo Unitario Otro Municipio del Estado de Tlaxcala	Diferencia de costos unitarios	Total pagado en exceso																	
		E05PI10024	2D72C843-E7F1-4DB4-E7023FE07D97	1,300	174.00	125.67	48.33	\$62,829.00																	
							Por lo anterior, deberá reintegrar la cantidad de \$62,829.00 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.																		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 41 fracciones V y XIX, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 271 fracción V y 272 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																						
8	14			INCOMPATIBILIDAD EN EL DESEMPEÑO DE EMPLEO, CARGO O COMISIÓN			Del análisis realizado a las nóminas del personal correspondientes al ejercicio fiscal 2025, del Municipio de Teolocholco y en comparación con las nóminas de otros Entes Públicos, se identificaron a siete personas, que además de recibir pagos en el Municipio, también reciben percepciones en otro Ente; lo anterior no se justifica conforme lo establecido en el artículo 294 fracción III del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios el cual señala que:																		
		D01FGP0001	15/01/2025	1ra quincena enero	\$1,440,775.25	\$23,209.85	<i>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.</i>																		
		D01FGP0002	30/01/2025	2da quincena enero	\$1,424,023.51	\$23,209.85	A continuación se describe el personal que se encuentra en esta situación:																		
		D02FGP0001	15/02/2025	1ra quincena febrero	\$1,383,143.58	\$21,829.40	<table><tr><th>Nombre</th><th>RFC</th><th>Puesto</th><th>Ente Público con el que presenta Incompatibilidad</th><th>Quincenas con Incompatibilidad</th><th>Total percepciones pagadas</th></tr><tr><td>Jesús Aquihuatl Velasco</td><td>AUVJ771201EL6</td><td>Director De Recursos Humanos</td><td>Secretaría de Seguridad Ciudadana</td><td>QNA1, QNA2, QNA3, QNA4, QNA5, QNA6, QNA7, QNA8, QNA9, QNA10, QNA11, QNA12, QNA13, QNA14, QNA15, QNA16, QNA17, QNA18, QNA19, QNA20</td><td>132,534.01</td></tr><tr><td>Nancy Díaz Cirio</td><td>DICN940124RZ8</td><td>Trabajadora Social De La Sección Acxotla</td><td>OPD Salud de Tlaxcala</td><td>QNA1, QNA2, QNA3, QNA4, QNA5, QNA6, QNA7, QNA8, QNA9, QNA10</td><td>38,494.13</td></tr></table>	Nombre	RFC	Puesto	Ente Público con el que presenta Incompatibilidad	Quincenas con Incompatibilidad	Total percepciones pagadas	Jesús Aquihuatl Velasco	AUVJ771201EL6	Director De Recursos Humanos	Secretaría de Seguridad Ciudadana	QNA1, QNA2, QNA3, QNA4, QNA5, QNA6, QNA7, QNA8, QNA9, QNA10, QNA11, QNA12, QNA13, QNA14, QNA15, QNA16, QNA17, QNA18, QNA19, QNA20	132,534.01	Nancy Díaz Cirio	DICN940124RZ8	Trabajadora Social De La Sección Acxotla	OPD Salud de Tlaxcala	QNA1, QNA2, QNA3, QNA4, QNA5, QNA6, QNA7, QNA8, QNA9, QNA10	38,494.13
Nombre	RFC	Puesto	Ente Público con el que presenta Incompatibilidad	Quincenas con Incompatibilidad	Total percepciones pagadas																				
Jesús Aquihuatl Velasco	AUVJ771201EL6	Director De Recursos Humanos	Secretaría de Seguridad Ciudadana	QNA1, QNA2, QNA3, QNA4, QNA5, QNA6, QNA7, QNA8, QNA9, QNA10, QNA11, QNA12, QNA13, QNA14, QNA15, QNA16, QNA17, QNA18, QNA19, QNA20	132,534.01																				
Nancy Díaz Cirio	DICN940124RZ8	Trabajadora Social De La Sección Acxotla	OPD Salud de Tlaxcala	QNA1, QNA2, QNA3, QNA4, QNA5, QNA6, QNA7, QNA8, QNA9, QNA10	38,494.13																				
		D02FGP0002	28/02/2025	2da quincena febrero	\$1,354,176.21	\$22,620.08																			
		D03FGP0001	15/03/2025	1ra quincena marzo	\$1,340,601.35	\$21,829.40																			
		D03FGP0002	30/03/2025	2da quincena marzo	\$1,330,726.39	\$29,837.36																			



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA									
		D04PI10001	15/04/2025	marzo 1ra quincena abril	\$1,363,460.01	\$21,027.16	Juan Montiel Torres	MOTJ810511AWA	Paramédico A	OPD Salud de Tlaxcala	Activo en Todo el Ejercicio	139,119.37
		D04PI10002	30/04/2025	2da quincena abril	\$1,379,423.03	\$22,096.81	Alison Paredes Martínez	PAMA9507317V0	Asistente Particular A	Secretaría de Educación Pública del Estado	QNA22, QNA23, QNA24	41,698.17
		D05PI10008	15/05/2025	1ra quincena mayo	\$1,439,423.75	\$26,371.00	Jesús Rafael Sánchez Xicohtencatl	SAXJ821114RP1	Coordinador De Ambulancia	OPD Salud de Tlaxcala	Activo en Todo el Ejercicio	147,690.75
		D05PI10009	30/05/2025	2da quincena mayo	\$1,362,219.24	\$22,096.81						
		D06PI10119	16/06/2025	1ra quincena junio	\$1,378,528.17	\$18,085.63						
		D06PI10120	30/06/2025	2da quincena junio	\$1,357,766.18	\$18,085.63	Sarahi Domínguez Rojas	DORS951113UC7	Auxiliar administrativo I; Titular de la unidad de investigación; Encargada de la Dirección de Planeación y Evaluación	Universidad Autónoma de Tlaxcala	QNA4, QNA5, QNA6, QNA7, QNA8, QNA9	12,227.20
		D07PI10087	16/07/2025	1ra quincena julio	\$1,357,407.75	\$17,643.80						
		D07PI10088	31/07/2025	2da quincena julio	\$1,357,387.68	\$18,085.63						
		D08PI10123	15/08/2025	1ra quincena agosto	\$1,349,005.47	\$18,085.63						
		D08PI10124	30/08/2025	2da quincena agosto	\$1,349,143.70	\$18,085.63						
		D09PI10033	15/09/2025	1ra quincena septiembre	\$1,340,455.10	\$17,643.80						
		D09PI10035	30/09/2025	2da quincena septiembre	\$1,318,647.27	\$18,085.63						
		D10PI10072	15/10/2025	1ra quincena octubre	\$1,305,601.45	\$18,085.63						
		D10PI10076	31/10/2025	2da quincena octubre	\$1,297,157.13	\$16,760.13						
		D11PI10035	15/11/2025	1ra quincena noviembre	\$1,289,244.27	\$11,458.12						
		D11PI10048	30/11/2025	2da quincena noviembre	\$1,262,332.23	\$18,816.62						
		D12PI10068	15/12/2025	1ra quincena	\$1,015,137.63	\$18,816.62						
							Total					511,763.63
							Pólizas de pago E01FGP0001, E01FGP0002, E02FGP0001, E02FGP0002, E03FGP0001, E03FGP0002, E04PI10001, E04PI10002, E05PI10007, E05PI10008, E06PI10087, E06PI10102, E07PI10074, E07PI10117, E08PI10165, E08PI10166, E09PI10024, E09PI10044, E09PI10057, E10PI10002, E09PI10031, E10PI10008, E10PI10042, E10PI10059, E10PI10120, E10PI10127, E10PI10049, E10PI10108, E11PI10053, E11PI10070, E11PI10078, E11PI10087, E11PI10061, E11PI10094, E12PI10019, E12PI10038, E12PI10041, E12PI10071, E12PI10028, E12PI10077, E11PI10046, E12PI10048, E12PI10063					
							Por lo antes descrito se deberá reintegrar el importe de \$511,763.63 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.					



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		D12PI10070	31/12/2025	diciembre 2da quincena diciembre	\$1,037,173.70	\$18,816.62	
		D12PI10091	19/12/2025	Aguinaldo	\$758,502.91	\$31,080.79	
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículo 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 41 fracción XIX, 73 fracción II y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 294 fracción III y 295 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 48 fracción V de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.				
9	15	D01INF0024	30/01/2025	Combustible Lubricantes	\$22,154.07	\$1,935.97	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el Municipio de Teolocholco, por concepto de Combustibles y Lubricantes, correspondientes al período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, se detectó que erogaron \$2,635,786.70 mediante transferencias electrónicas de las cuentas bancarias ***0587 Ingresos, ***7401 Fondo General de Participaciones 2025, ***5322 Fondo General de Participaciones 2025, ***1083 Fondo General de Participaciones 2025, ***1158 Fondo General de Participaciones 2025, ***6979 Fondo General de Participaciones 2025, ***2180 Fondo General de Participaciones 2025 y ***1460 Ingresos Fiscales 2025, de las instituciones financieras Banco HSBC México SA y Banco Azteca SA, a favor del proveedor Servicio La Corta Bepaj SA de CV., por concepto de adquisición de combustible; no obstante, mediante procedimientos de auditoría realizados en el Municipio de Teolocholco los días 22 y 23 de octubre de 2025, así como, 04 y 05 de marzo de 2026, hechos que se hicieron constar en Actas Circunstanciadas número 001 y 002 de la orden de auditoría OFS/1507/2025, relacionado con el capítulo 2000 Materiales y Suministros, se aplicaron cuestionarios a operadores de las unidades vehiculares que forman parte del parque vehicular del municipio, con la finalidad de cerciorarse del correcto suministro de combustible; no obstante, de la revisión y análisis a las bitácoras de combustible, se detectó que presentan excesos de combustible por un monto total de \$169,391.76 en diversas unidades, lo cual se describe en el cuadro del Anexo 3 de la presente observación. Por lo anterior, deberá reintegrar la cantidad de \$169,391.76 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de deposito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.
		D01FGP0003	31/01/2025	Combustible Lubricantes	\$172,868.94	\$8,124.54	
		D02FGP0005	28/02/2025	Combustible Lubricantes	\$182,813.75	\$7,255.71	
		D02INF0050	28/02/2025	Combustible Lubricantes	\$22,643.30	\$4,086.18	
		D03INF0160	28/03/2025	Combustible Lubricantes	\$24,038.54	\$1,017.89	
		D03FGP0007	31/03/2025	Combustible Lubricantes	\$185,202.18	\$11,428.50	
		D04IF10041	29/04/2025	Combustible Lubricantes	\$22,589.46	\$855.98	
		D04PI10005	30/04/2025	Combustible Lubricantes	\$202,183.66	\$13,401.98	
		D05IF10025	30/05/2025	Combustible Lubricantes	\$23,006.44	\$474.72	
		D05PI10108	30/05/2025	Combustible Lubricantes	\$23,006.44	\$13,299.08	
		D06PI10086	27/06/2025	Combustible Lubricantes	\$191,863.55	\$10,440.00	
		D07PI10074	31/07/2025	Combustible Lubricantes	\$248,608.23	\$18,463.76	
		D08PI10032	29/08/2025	Combustible	\$229,656.88	\$11,708.03	



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																										
		D09PI10008	30/09/2025	Lubricantes Combustible Lubricantes	y	\$248,445.81	\$18,930.09																						
		D10PI10025	31/10/2025	Combustible Lubricantes	y	\$268,148.65	\$15,443.69																						
		D11IF10135	29/11/2025	Combustible Lubricantes	y	\$93,463.43	\$2,799.30																						
		D11PI10041	29/11/2025	Combustible Lubricantes	y	\$181,636.23	\$12,702.29																						
		D12PI10007	31/12/2025	Combustible Lubricantes	y	\$293,457.14	\$17,024.05																						
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículo 134 párrafo primero 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; 271 fracción V y 272 párrafo primero del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																									
		10	16			Faltante de caja		\$363,229.79	Se realizó el procedimiento de auditoría "arqueo de caja" a los ingresos recaudados por concepto de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos del Municipio de Teolocholco, con corte al 22 de octubre de 2025, del cual se determinó un faltante de efectivo por un monto de \$363,229.79, mismos que no fueron exhibidos por el Municipio de Teolocholco", hechos que quedaron asentados en el acta circunstanciada número 001/2025 de fecha 23 de octubre de 2025, en la cual consta el arqueo mencionado, como se describe a continuación: <table><tr><td>SALDO EN CAJA SEGÚN BALANZA DE COMPROBACIÓN AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2025</td><td>\$520,952.77</td></tr><tr><td>MÁS</td><td></td></tr><tr><td>INGRESOS PROPIOS DEL 01 AL 22 DE OCTUBRE DE 2025</td><td>144,553.14</td></tr><tr><td>SUB-TOTAL</td><td>\$144,553.14</td></tr><tr><td>MENOS</td><td></td></tr><tr><td>DEPÓSITOS AL BANCO DEL 01 AL 22 DE OCTUBRE DE 2025</td><td>291,351.50</td></tr><tr><td>TRANSFERENCIAS AL BANCO DEL 01 AL 22 DE OCTUBRE DE 2025</td><td>11,092.09</td></tr><tr><td>EFFECTIVO EN CAJA DE PRESIDENCIA MUNICIPAL AL 10 DE MARZO DE 2025</td><td>9,332.50</td></tr><tr><td>GASTOS EROGADOS DEL MES DE OCTUBRE DE 2025</td><td>-</td></tr><tr><td>SUB-TOTAL</td><td>311,776.09</td></tr><tr><td>FALTANTE TOTAL EN CAJA</td><td>\$353,729.82</td></tr></table> Importe con letra: (trescientos cincuenta y tres mil setecientos veintinueve 82/100 M.N.) Así mismo, del arqueo de caja realizado con fecha 22 de octubre de 2025, el municipio de Teolocholco proporcionó en su momento balanza de comprobación del mes de septiembre 2025, misma que describe saldo en la cuenta de caja de \$520,952.77, no obstante, al realizar la validación de saldos de dicha balanza con la información financiera entregada en la cuenta pública del tercer trimestre de 2025, se identifica que en la balanza de comprobación al mes de septiembre de 2025, la cuenta de caja refleja un saldo de \$530,452.74 determinando una diferencia de más por \$9,499.97 no justificada, cantidad que sumada con el faltante de recursos del arque de caja por \$353,729.82 se determina el monto de \$363,229.79 como recursos de caja no exhibidos y/o no comprobados.	SALDO EN CAJA SEGÚN BALANZA DE COMPROBACIÓN AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2025	\$520,952.77	MÁS		INGRESOS PROPIOS DEL 01 AL 22 DE OCTUBRE DE 2025	144,553.14	SUB-TOTAL	\$144,553.14	MENOS		DEPÓSITOS AL BANCO DEL 01 AL 22 DE OCTUBRE DE 2025	291,351.50	TRANSFERENCIAS AL BANCO DEL 01 AL 22 DE OCTUBRE DE 2025	11,092.09	EFFECTIVO EN CAJA DE PRESIDENCIA MUNICIPAL AL 10 DE MARZO DE 2025	9,332.50	GASTOS EROGADOS DEL MES DE OCTUBRE DE 2025	-	SUB-TOTAL	311,776.09
SALDO EN CAJA SEGÚN BALANZA DE COMPROBACIÓN AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2025	\$520,952.77																												
MÁS																													
INGRESOS PROPIOS DEL 01 AL 22 DE OCTUBRE DE 2025	144,553.14																												
SUB-TOTAL	\$144,553.14																												
MENOS																													
DEPÓSITOS AL BANCO DEL 01 AL 22 DE OCTUBRE DE 2025	291,351.50																												
TRANSFERENCIAS AL BANCO DEL 01 AL 22 DE OCTUBRE DE 2025	11,092.09																												
EFFECTIVO EN CAJA DE PRESIDENCIA MUNICIPAL AL 10 DE MARZO DE 2025	9,332.50																												
GASTOS EROGADOS DEL MES DE OCTUBRE DE 2025	-																												
SUB-TOTAL	311,776.09																												
FALTANTE TOTAL EN CAJA	\$353,729.82																												



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
							Por lo antes descrito se deberá reintegrar el importe de \$363,229.79 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 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 41 fracción V y XIX, 73 fracción II de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 7 y 8 de la Ley de Ingresos del Municipio de Teolocholco para el ejercicio fiscal 2025; y 272 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.						
11	17			2025/ 10% ISR Arrendamientos	\$16,664.52	\$16,664.52	Derivado de la revisión a la cuenta pública del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2025, se observa que las cuentas de pasivo 2.1.1.7.3.1.16 2025/ 10% ISR Arrendamientos, 2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR), 2.1.1.7.2.1.17 Impuesto Sobre la Renta (ISR)/RESICO y 2.1.1.7.4.1.16 2025/ IVA Retenido , registran un saldo por \$35,387.33 de los cuales \$13,471.55 corresponden a la fuente de financiamiento de Ingresos Fiscales (IF) y \$21,915.78 a la fuente de financiamiento de Participaciones e Incentivos Económicos (PIE) ; el saldo representa obligaciones financieras por concepto de retenciones de impuestos, los cuales no fueron enterados y se encuentran vencidos , además de que el municipio no tiene liquidez para el entero de los mismos . Cabe señalar que la fuente de Participaciones e Incentivos Económicos cuenta con fichas por pagar con importes contrarios a su naturaleza contable, por lo que no permite la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros, por lo que deberá realizar el análisis y depuración correspondientes.		
				2025 Impuesto sobre la Renta (ISR)	\$16,779.28	\$16,779.28			
				2025 Impuesto sobre la Renta (ISR) / RESICO	\$1,383.53	\$1,383.53			
				2025/ IVA Retenido	\$560.00	\$560.00			
				INGRESOS FISCALES (IF)					
				Cuenta	Acreedor			Ficha por pagar	Importe
				2.1.1.7.3.1.16 2025/ 10% ISR Arrendamientos	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)			202411INF00041	52.52
				2.1.1.7.3.1.16 2025/ 10% ISR Arrendamientos	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)			IF-ARREN-JUL-SEP	112.00
				Sub total				164.52	
				2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)			002 INF 2025	10,256.70
				2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR	LORENA CERVANTES HERNANDEZ			INF20250200012	1,709.50
				Sub total				11,966.20	
				2.1.1.7.2.1.17 Impuesto Sobre la Renta (ISR)/RESICO	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)			INF25 RESICO 907	741.44
				2.1.1.7.2.1.17 Impuesto Sobre la Renta (ISR)/RESICO	MARLEN ESMERALDA SALAZAR EMBATE			INF20250100029	39.39
				Sub total				780.83	
				2.1.1.7.4.1.16 2025/ IVA Retenido	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)			IF-2025-RETIVA	112.00
				2.1.1.7.4.1.16 2025/ IVA Retenido	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)			INF25 ARREN 907	112.00
				2.1.1.7.4.1.16 2025/ IVA Retenido	MARLEN ESMERALDA SALAZAR EMBATE			INF20250100029	336.00
				Sub total				560.00	
							Subtotal IF	\$13,471.55	



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																	
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																					
							<table><tr><th colspan="4">PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONOMICOS (PIE)</th></tr><tr><th>Cuenta</th><th>Acreeedor</th><th>Ficha por pagar</th><th>Importe</th></tr><tr><td>2.1.1.7.3.1.16 2025/ 10% ISR Arrendamientos</td><td>SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)</td><td>015 FGP 2025</td><td>16,500.00</td></tr><tr><td colspan="3">Sub total</td><td>16,500.00</td></tr><tr><td>2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)</td><td rowspan="4">SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)</td><td>002 FGP 25 NOMINA</td><td>1,256.48</td></tr><tr><td>2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)</td><td>FGP25 HONOR 10%</td><td>3,556.60</td></tr><tr><td>2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)</td><td>ISR ABR-JUN 25</td><td>-34,988.94</td></tr><tr><td>2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)</td><td>ISR JUL-SEP25</td><td>-19,279.21</td></tr><tr><td colspan="3">Sub total</td><td>4,813.08</td></tr><tr><td>2.1.1.7.2.1.17 Impuesto Sobre la Renta (ISR)/RESICO</td><td>SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)</td><td>FGP25RESICO907</td><td>602.7</td></tr><tr><td colspan="3">Sub total</td><td>602.7</td></tr><tr><td colspan="3">Subtotal PIE</td><td>21,915.78</td></tr><tr><td colspan="3">Total Impuestos Retenidos</td><td>\$35,387.33</td></tr></table> Por lo antes descrito se deberá reintegrar el importe de \$35,387.33 a la cuenta bancaria del municipio y realizar el entero de las retenciones, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósitos, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.	PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONOMICOS (PIE)				Cuenta	Acreeedor	Ficha por pagar	Importe	2.1.1.7.3.1.16 2025/ 10% ISR Arrendamientos	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)	015 FGP 2025	16,500.00	Sub total			16,500.00	2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)	002 FGP 25 NOMINA	1,256.48	2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)	FGP25 HONOR 10%	3,556.60	2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)	ISR ABR-JUN 25	-34,988.94	2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)	ISR JUL-SEP25	-19,279.21	Sub total			4,813.08	2.1.1.7.2.1.17 Impuesto Sobre la Renta (ISR)/RESICO	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)	FGP25RESICO907	602.7	Sub total			602.7	Subtotal PIE			21,915.78	Total Impuestos Retenidos			\$35,387.33
							PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONOMICOS (PIE)																																																	
Cuenta	Acreeedor						Ficha por pagar	Importe																																																
2.1.1.7.3.1.16 2025/ 10% ISR Arrendamientos	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)						015 FGP 2025	16,500.00																																																
Sub total							16,500.00																																																	
2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)						002 FGP 25 NOMINA	1,256.48																																																
2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)							FGP25 HONOR 10%	3,556.60																																																
2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)							ISR ABR-JUN 25	-34,988.94																																																
2.1.1.7.2.1.16 Impuesto Sobre la Renta (ISR)							ISR JUL-SEP25	-19,279.21																																																
Sub total							4,813.08																																																	
2.1.1.7.2.1.17 Impuesto Sobre la Renta (ISR)/RESICO	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)						FGP25RESICO907	602.7																																																
Sub total							602.7																																																	
Subtotal PIE							21,915.78																																																	
Total Impuestos Retenidos							\$35,387.33																																																	
							NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 86 párrafo quinto, 96 penúltimo párrafo y 113-J de la Ley del Impuesto sobre la Renta; 73 fracción II de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.																																																
12	18	D02FGP0001	15/02/2025	Sueldos personal al	\$1,383,143.58	\$7,569.27	Realizaron el pago de sueldos por \$334,938.24 mediante transferencias de las cuentas bancarias Azteca Fondo General de Participaciones número ****7401, Azteca Fondo General de Participaciones número ****8857, HSBC Fondo General Participaciones número ****1083, Azteca Fondo General de Participaciones número ****2180 y Azteca Fondo General de Participaciones número ****6979 por concepto de sueldos y remuneraciones por servicios personales que no fueron devengados durante el período de enero-diciembre de 2025, en virtud de que se aplicó el procedimiento de auditoría mediante el pase de lista, cuestionarios al personal que labora en el municipio y revisión de las listas de asistencia, detectándose que las personas descritas en el cuadro del anexo 4 de la presente observación no se localizaron en su área de trabajo y no existe evidencia de su registro de entradas y salidas a su jornada laboral en listas de asistencia del período de enero a noviembre de 2025, proporcionadas por el municipio, hechos que quedaron asentados en Acta circunstanciada número 001/2025 de fecha 23 de octubre de 2025. Aunado a lo anterior, cabe mencionar que el municipio omitió remitir las listas de asistencia correspondientes al mes de diciembre, así como, los contratos de individuales que regulan la relación de trabajo de dichas personas; aún cuando fueron solicitados por ésta Institución. Pagos realizados en las pólizas E02FGP0001, E02FGP0002, E03FGP0001, E03FGP0002,																																																	
		D02FGP0002	28/02/2025	Sueldos personal al	\$1,354,176.21	\$7,569.27																																																		
		D03FGP0001	15/03/2025	Sueldos personal al	\$1,340,601.35	\$12,404.51																																																		
		D03FGP0002	30/03/2025	Sueldos personal al	\$1,330,726.39	\$12,404.51																																																		
		D04PI10001	15/04/2025	Sueldos personal al	\$1,363,460.01	\$12,404.51																																																		
		D04PI10002	30/04/2025	Sueldos personal al	\$1,379,423.03	\$12,404.51																																																		



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		D05PI10008	15/05/2025	Sueldos personal	\$1,439,423.75	\$12,404.51	E04PI10001, E04PI10002, E05PI10007, E05PI10008, E06PI10087, E06PI10102, E07PI10074, E07PI10117, E08PI10165, E08PI10166, E09PI10024, E09PI10057, E10PI10042, E10PI10120, E11PI10053, E11PI10078, E12PI10019, E12PI10041. Por lo anterior deberá reintegrar \$334,938.24 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.
		D05PI10009	30/05/2025	Sueldos personal	\$1,362,219.24	\$18,609.76	
		D06PI10119	16/06/2025	Sueldos personal	\$1,378,528.17	\$18,609.76	
		D06PI10120	30/06/2025	Sueldos personal	\$1,357,766.18	\$18,609.76	
		D07PI10087	16/07/2025	Sueldos personal	\$1,357,407.75	\$18,609.76	
		D07PI10088	31/07/2025	Sueldos personal	\$1,357,387.68	\$18,609.76	
		D08PI10123	15/08/2025	Sueldos personal	\$1,349,005.47	\$18,609.76	
		D08PI10124	30/08/2025	Sueldos personal	\$1,349,143.70	\$18,609.76	
		D09PI10033	15/09/2025	Sueldos personal	\$1,340,455.10	\$18,609.76	
		D09PI10035	30/09/2025	Sueldos personal	\$1,318,647.27	\$18,609.76	
		D10PI10072	15/10/2025	Sueldos personal	\$1,305,601.45	\$18,385.34	
		D10PI10076	31/10/2025	Sueldos personal	\$1,297,157.13	\$12,404.51	
		D11PI10035	15/11/2025	Sueldos personal	\$1,289,244.27	\$12,404.51	
		D11PI10048	30/11/2025	Sueldos personal	\$1,262,332.23	\$12,404.51	
		D12PI10068	15/12/2025	Sueldos personal	\$1,015,137.63	\$12,404.51	
		D12PI10070	31/12/2025	Sueldos personal	\$1,037,173.70	\$12,404.51	



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



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		D12PI10091	19/12/2025	Sueldos personal al	\$758,502.91	\$9,881.42	
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículo 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 48 fracción V de la Ley Laboral de los Servidores Públicos del Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 15 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 41 fracción 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.				
13	19			Impuestos y Derechos.- Impuesto sobre nóminas	\$154,702.95	\$154,702.95	Derivado de la revisión efectuada al Municipio de Teolocholco, se detectó que realizó el cálculo y entero correspondiente al Impuesto sobre Nómina del mes enero a diciembre de manera incorrecta, incumpliendo lo señalado en los artículos 131 y 136 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, los cuales establecen: Artículo 131. Es objeto de este impuesto, la realización de pagos en dinero o en especie por concepto de remuneraciones al trabajo personal subordinado, independientemente de la designación que se les otorgue, prestado dentro del territorio del Estado. Artículo 136. El pago del impuesto sobre nóminas deberá efectuarse en las instituciones de crédito autorizadas, mediante declaración mensual que deberá presentarse, a más tardar el día diecisiete del mes siguiente al en que se hubiere causado el impuesto. Por lo anterior, se identificó de acuerdo a los registros contables del municipio de Teolocholco, que tiene un importe devengado por \$40,172,364.99 por concepto de dietas, sueldos a funcionarios, sueldos al personal, sueldos a trabajadores, honorarios asimilables a salarios, prima quinquenal al personal, prima vacacional, compensación al personal, indemnización y liquidación al personal, cuotas despensa y otras percepciones a trabajadores. El municipio omitió registrar y enterar un importe de \$154,702.95 por concepto de Impuesto sobre Nómina. Cabe señalar que es responsabilidad del Tesorero Municipal pagar dicho impuesto en las instituciones de crédito autorizadas, mediante declaración mensual que debe presentarse a más tardar el día diecisiete del mes siguiente en que se hubiere causado el impuesto. Se detalla en el Anexo 5. Por lo anterior, deberá de realizar el entero del Impuesto Sobre Nómina conducentes ante las instancias correspondientes, remitiendo evidencia documental que acredite su cumplimiento.
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 131, 132, 133, 134 y 136 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 41 fracción XIX y 73 fracción II de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.				
13 TOTAL DE OBSERVACIONES.							



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 4



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Concepto	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Información Financiera	223,525.00	255,793.63	251,777.45	251,768.36	288,354.32	298,244.31	311,220.13	2,930,047.09
Bitácoras de Combustible	214,949.27	248,608.22	251,094.04	248,445.82	286,353.91	295,134.29	304,056.24	2,898,005.68
Diferencia	8,575.73	7,185.41	683.41	3,322.54	2,000.41	3,110.02	7,163.89	\$32,041.41

Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Cuenta Bancaria	CFDI	Importe
E06PI10101	458777701XGL	30/06/2025	HSBC CTA 407 136-1158 FONDO GRAL PARTICIPACIONES 2025	DAC6ED15-1728-43A2-B855-36991D3CFE5E	199,142.18
E06IF10035	250630012119283983I	30/06/2025	AZTECA CTA 172017909-0587 INGRESOS FISCALES 2025	EC6F72BE-35D1-45B3-8797-7CDDCB7C69AD	23,166.77
E06PI10083	282376P01ENO	12/06/2025	HSBC CTA 407 136-1158 FONDO GRAL PARTICIPACIONES 2025	-	1,000.00
E07PI10118	250731BEAM0000806738SPEI250731	31/07/2025	AZTECA CTA 0210557-6979 FONDO GRAL PARTICIPACIONES 2025 P	25D93945-0A99-4087-96A4-4F991BC1358C	248,608.23
E08PI10098	250829BEAM0000898018SPEI250829	29/08/2025	AZTECA CTA 0210557-6979 FONDO GRAL PARTICIPACIONES 2025 P	EBCAE29B-D13A-4C4E-99A3-2BCBFF2538DE	229,656.88
E09PI10058	250930BEAM0000995848SPEI250930	30/09/2025	AZTECA CTA 0210557-6979 FONDO GRAL PARTICIPACIONES 2025 P	CF04F01C-F34E-4C80-8C48-5EF6FB7E7DE2	248,445.81
E10PI10121	251031014222880546I	31/10/2025	AZTECA CTA 0172 018953-2180 FONDO GRAL PARTICIPACIONES 2025 PP	CF8E15FF-A7C7-4448-B65C-830AD7E51182	268,147.31
E11PI10098	2511290901228700318H	01/12/2025	AZTECA CTA 0172 018953-2180 FONDO GRAL PARTICIPACIONES 2025 PP	298B64FC-B389-4B13-9E66-456BE99FDF3	181,636.23
E12PI10087	2512310901650413653H	31/12/2025	AZTECA CTA 0172 018953-2180 FONDO GRAL PARTICIPACIONES 2025 PP	D0CE91B5-0415-4FF9-89FC-391AFE94B650	293,457.14
Total					\$1,693,260.55



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
Camioneta Tipo F-350 1999 Serie: 3FDKF3610XMA37756										
D01INF0024	E01INF0025	30/01/2025	-	C4420580-84E5-4145-8362-CE3C45F2F18A	Enero	97.86	50	47.86	24.20	1,158.21
D02INF0050	E02INF0046	28/02/2025	-	328EB280-59DA-4587-97C5-0F56826EF555	Febrero	100.02	50	50.02	23.39	1,169.85
						83.45	50	33.45	23.39	782.44
						100.00	50	50.00	23.39	1,169.50
D03FGP0007	E03FGP0024	31/03/2025	169874O00GVS	AE28DEA6-97E3-48F1-B42B-E3F91D9C6DEA	Marzo	56.18	50	6.18	23.39	144.55
						72.68	50	22.68	23.39	530.51
						54.95	50	4.95	23.39	115.85
						52.11	50	2.11	23.39	49.26
						77.15	50	27.15	23.39	635.02
D04PI10005	E04PI10021	30/04/2025	238375I00NYB	775A7CB2-6B2C-4D9C-837C-4016EBFD35BD	Abril	82.39	50	32.39	23.39	757.49
						60.82	50	10.82	23.39	253.17
						70.62	50	20.62	23.39	482.21
						64.41	50	14.41	23.39	337.10
						83.43	50	33.43	23.39	781.97
D05PI10108	E05PI10118	30/05/2025	-	092B73F5-4AFF-48A9-87CC-8A70DC2D6C7E	Mayo	54.26	50	4.26	23.39	99.62
						100.03	50	50.03	23.39	1,170.15
						103.54	50	53.54	23.39	1,252.30
						58.75	50	8.75	23.39	204.57
						64.13	50	14.13	23.39	330.50
						85.48	50	35.48	23.39	829.83
						68.41	50	18.41	23.39	430.49
D06PI10086	E06PI10101	27/06/2025	458777701XGL	DAC6ED15-1728-43A2-B855-36991D3CFE5E	Junio	101.05	50	51.05	23.43	1,196.05
						55.46	50	5.46	23.43	127.97
						73.25	50	23.25	23.43	544.68
						76.52	50	26.52	23.43	621.32
						70.18	50	20.18	23.43	472.75
						71.45	50	21.45	23.43	502.50
D09PI10008	E09PI10058	30/09/2025	250930BEAM0000995848SPEI250930	CF04F01C-F34E-4C80-8C48-5EF6FB7E7DE2	Septiembre	73.60	50	23.60	23.46	553.56
						84.97	50	34.97	23.46	820.47
						59.58	50	9.58	23.46	224.70
SUMA										17,748.60
Camioneta Honda CRV 2012 Serie: 3HGRM4875CG000727										
D02FGP0005	E02FGP0012	28/02/2025	-	6AD7EF58-A930-4741-B3BF-7E6DB07496BE	Febrero	49.21	45	4.21	23.39	98.52
D03INF0160	E03INF0156	28/03/2025	250328010571187083I	2AA416A8-F476-4FA8-8325-4EC7757D9525	Marzo	63.13	45	18.13	23.39	423.99
						58.23	45	13.23	23.39	309.38
						49.17	45	4.17	23.39	97.54
						52.99	45	7.99	23.39	186.98



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
D03FGP0007	E03FGP0024	31/03/2025	169874O00GVS	AE28DEA6-97E3-48F1-B42B-E3F91D9C6DEA	Marzo	51.30	45	6.30	23.39	147.45
						48.74	45	3.74	23.39	87.36
D04IF10041	E04IF10037	29/04/2025	250429011077541290I	D2F8E76A-2C9F-4176-8223-631D5D9AA7C9	Abril	50.98	45	5.98	23.39	139.87
						50.51	45	5.51	23.39	128.76
						54.61	45	9.61	23.39	224.68
						48.96	45	3.96	23.39	92.67
						56.54	45	11.54	23.39	269.99
D04PI10005	E04PI10021	30/04/2025	238375I00NYB	775A7CB2-6B2C-4D9C-837C-4016EBFD35BD	Abril	64.13	45	19.13	23.39	447.45
D05IF10025	E05IF10015	30/05/2025	-	88CC9F96-C41F-4558-85A7-A23ADBFA45681	Mayo	48.96	45	3.96	23.39	92.72
						49.87	45	4.87	23.39	114.00
						50.73	45	5.73	23.39	134.00
						50.73	45	5.73	23.39	134.00
D05PI10108	E05PI10118	30/05/2025	-	092B73F5-4AFF-48A9-87CC-8A70DC2D6C7E	Mayo	66.94	45	21.94	23.39	513.11
D06PI10086	E06PI10101	27/06/2025	458777701XGL	DAC6ED15-1728-43A2-B855-36991D3CFE5E	Junio	48.11	45	3.11	23.43	72.82
						48.65	45	3.65	23.43	85.57
D07PI10074	E07PI10118	31/07/2025	250731BEAM0000806738SPEI250731	25D93945-0A99-4087-96A4-4F991BC1358C	Julio	55.16	45	10.16	23.59	239.63
						49.72	45	4.72	23.59	111.32
D10PI10025	E10PI10121	31/10/2025	251031014222880546I	CF8E15FF-A7C7-4448-B65C-830AD7E51182	Octubre	51.45	45	6.45	23.50	151.55
						51.81	45	6.81	23.50	160.08
D11IF10135	E11IF10116	29/11/2025	2511290901228696955H	352C7A9B-45AF-4059-9AB5-76E298C1F42B	Noviembre	53.44	45	8.44	23.50	198.34
						118.77	45	73.77	23.50	1,733.55
						76.60	45	31.60	23.50	742.51
						50.32	45	5.32	23.50	124.90
SUMA										7,262.74
Auto Volkswagen 2005 Serie: 9BWCC05X25P076625										
D01INF0024	E01INF0025	30/01/2025	-	C4420580-84E5-4145-8362-CE3C45F2F18A	Enero	43.68	35	8.68	23.39	202.98
						59.57	35	24.57	23.39	574.79
						51.30	35	16.30	23.39	381.35
D02INF0050	E02INF0046	28/02/2025	-	328EB280-59DA-4587-97C5-0F56826EF555	Febrero	51.30	35	16.30	23.39	381.35
						43.62	35	8.62	23.39	201.69
D03FGP0007	E03FGP0024	31/03/2025	169874O00GVS	AE28DEA6-97E3-48F1-B42B-E3F91D9C6DEA	Marzo	46.47	35	11.47	23.39	268.17
						51.30	35	16.30	23.39	381.35
D09PI10008	E09PI10058	30/09/2025	250930BEAM0000995848SPEI250930	CF04F01C-F34E-4C80-8C48-5EF6FB7E7DE2	Septiembre	41.49	35	6.49	23.46	152.26
						37.02	35	2.02	23.46	47.27
						38.18	35	3.18	23.46	74.70
D10PI10025	E10PI10121	31/10/2025	251031014222880546I	CF8E15FF-A7C7-4448-B65C-830AD7E51182	Octubre	40.01	35	5.01	23.50	117.78
SUMA										2,783.68
AMBULANCIA VAN FIAT DUCATO CARGO VAN Serie: SFCNFFKXN2T78594										



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
D01FGP0003	E01FGP0004	31/01/2025	-	FCC53002-6AAE-4A44-B502-518FBB68DBE	Enero	62.18	60	2.18	24.03	52.39
						64.43	60	4.43	24.03	106.33
D05PI10108	E05PI10118	30/05/2025	-	092B73F5-4AFF-48A9-87CC-8A70DC2D6C7E	Mayo	87.68	60	27.68	23.39	647.53
D06PI10086	E06PI10101	27/06/2025	458777701XGL	DAC6ED15-1728-43A2-B855-36991D3CFE5E	Junio	76.82	60	16.82	23.39	393.42
D07PI10074	E07PI10118	31/07/2025	250731BEAM0000806738SPEI250731	25D93945-0A99-4087-96A4-4F991BC1358C	Julio	30.75	18	12.75	23.59	300.82
						76.38	18	58.38	23.59	1,377.23
						34.21	18	16.21	23.59	382.32
						53.74	18	35.74	23.59	843.11
						87.60	18	69.60	23.59	1,641.86
						30.45	18	12.45	23.59	293.62
						77.74	18	59.74	23.59	1,409.24
						93.69	18	75.69	23.59	1,785.41
						42.99	18	24.99	23.59	589.51
						43.59	18	25.59	23.59	603.60
D08PI10032	E08PI10098	29/08/2025	250829BEAM0000898018SPEI250829	EBCAE29B-D13A-4C4E-99A3-2BCBFF2538DE	Agosto	39.19	18	21.19	23.59	499.82
						45.94	18	27.94	23.59	659.13
						43.13	18	25.13	23.59	592.70
						48.12	18	30.12	23.59	710.63
						54.88	18	36.88	23.59	869.90
						56.30	18	38.30	23.59	903.45
						41.50	18	23.50	23.59	554.25
						49.88	18	31.88	23.59	752.03
						49.92	18	31.92	23.59	753.02
						74.13	18	56.13	23.59	1,324.06
D09PI10008	E09PI10058	30/09/2025	250930BEAM0000995848SPEI250930	CF04F01C-F34E-4C80-8C48-5EF6FB7E7DE2	Septiembre	55.40	18	37.40	23.46	877.38
						60.56	18	42.56	23.46	998.53
						35.79	18	17.79	23.46	417.42
						64.49	18	46.49	23.46	1,090.54
						50.42	18	32.42	23.46	760.67
						32.51	18	14.51	23.46	340.29
						59.58	18	41.58	23.46	975.42
						47.89	18	29.89	23.46	701.27
						26.25	18	8.25	23.46	193.52
						35.79	18	17.79	23.46	417.42
D10PI10025	E10PI10121	31/10/2025	251031014222880546I	CF8E15FF-A7C7-4448-B65C-830AD7E51182	Octubre	39.17	18	21.17	23.50	497.50
						48.92	18	30.92	23.50	726.60
						45.14	18	27.14	23.50	637.81
						65.27	18	47.27	23.50	1,110.87
						47.33	18	29.33	23.50	689.23



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
						56.28	18	38.28	23.50	899.58
						43.47	18	25.47	23.50	598.62
						56.86	18	38.86	23.50	913.26
D11PI10041	E11PI10098	29/11/2025	2511290901228700318H	298B64FC-B389-4B13-9E66-456BE99FFDF3	Noviembre	57.92	18	39.92	23.50	938.00
						28.12	18	10.12	23.50	237.70
						39.22	18	21.22	23.50	498.58
						27.56	18	9.56	23.50	224.59
						54.51	18	36.51	23.50	858.03
						37.05	18	19.05	23.50	447.60
						49.23	18	31.23	23.50	733.81
						51.93	18	33.93	23.50	797.38
						28.12	18	10.12	23.50	237.70
D12PI10007	E12PI10087	31/12/2025	2512310901650413653H	D0CE91B5-0415-4FF9-89FC-391AFE94B650	Diciembre	37.54	18	19.54	23.45	458.12
						42.78	18	24.78	23.45	581.16
						53.57	18	35.57	23.45	834.19
						73.37	18	55.37	23.45	1,298.47
						32.67	18	14.67	23.45	344.08
						35.73	18	17.73	23.45	415.67
						44.56	18	26.56	23.45	622.74
						49.87	18	31.87	23.45	747.45
						38.26	18	20.26	23.45	475.05
60.00	18	42.00	23.45	984.90						
SUMA										42,626.52
CAMIONETA FORD RANGER 2005 Serie: 8AFDT50DX56446808										
D01FGP0003	E01FGP0004	31/01/2025	-	FCC53002-6AAE-4A44-B502-518FBB68DBE	Enero	48.52	45	3.52	24.03	84.66
						53.24	45	8.24	24.03	197.94
						60.64	45	15.64	24.03	375.83
						48.74	45	3.74	24.03	89.82
D02FGP0005	E02FGP0012	28/02/2025	-	6AD7EF58-A930-4741-B3BF-7E6DB07496BE	Febrero	54.65	45	9.65	23.46	226.39
						57.33	45	12.33	23.46	289.17
						48.72	45	3.72	23.46	87.15
						51.30	45	6.30	23.46	147.80
						50.50	45	5.50	23.46	129.03
D03FGP0007	E03FGP0024	31/03/2025	169874O00GVS	AE28DEA6-97E3-48F1-B42B-E3F91D9C6DEA	Marzo	54.01	45	9.01	23.39	210.74
						51.47	45	6.47	23.39	151.38
						54.00	45	9.00	23.39	210.58
						50.09	45	5.09	23.39	118.98
						51.30	45	6.30	23.39	147.45
D04PI10005	E04PI10021	30/04/2025	238375I00NYB	775A7CB2-6B2C-4D9C-837C-4016EBFD35BD	Abril	52.41	45	7.41	23.39	173.34
						48.85	45	3.85	23.39	90.03
						57.68	45	12.68	23.39	296.61



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
						63.19	45	18.19	23.39	425.51
D05PI10108	E05PI10118	30/05/2025	-	092B73F5-4AFF-48A9-87CC-8A70DC2D6C7E	Mayo	49.66	45	4.66	23.39	108.93
						56.45	45	11.45	23.39	267.79
						61.12	45	16.12	23.39	376.93
						60.21	45	15.21	23.39	355.74
						52.50	45	7.50	23.39	175.31
						52.05	45	7.05	23.39	164.88
						51.73	45	6.73	23.39	157.39
D06PI10086	E06PI10101	27/06/2025	458777701XGL	DAC6ED15-1728-43A2-B855-36991D3CFE5E	Junio	49.83	45	4.83	23.43	113.07
						50.35	45	5.35	23.43	125.42
						49.00	45	4.00	23.43	93.79
						49.84	45	4.84	23.43	113.40
D07PI10074	E07PI10118	31/07/2025	250731BEAM0000806738SPEI250731	25D93945-0A99-4087-96A4-4F991BC1358C	Julio	77.61	35	42.61	23.59	1,005.15
						53.14	35	18.14	23.59	428.02
						50.87	35	15.87	23.59	374.35
						47.71	35	12.71	23.59	299.90
						44.82	35	9.82	23.59	231.54
						48.40	35	13.40	23.59	316.08
						43.44	35	8.44	23.59	198.98
						46.97	35	11.97	23.59	282.37
						51.03	35	16.03	23.59	378.08
D08PI10032	E08PI10098	29/08/2025	250829BEAM0000898018SPEI250829	EBCAE29B-D13A-4C4E-99A3-2BCBFF2538DE	Agosto	44.11	35	9.11	23.59	214.95
						41.12	35	6.12	23.59	144.35
						46.71	35	11.71	23.59	276.29
						46.56	35	11.56	23.59	272.79
						40.98	35	5.98	23.59	141.04
D09PI10008	E09PI10058	30/09/2025	250930BEAM0000995848SPEI250930	CF04F01C-F34E-4C80-8C48-5EF6FB7E7DE2	Septiembre	68.20	35	33.20	23.59	783.21
						44.98	35	9.98	23.46	234.04
						67.91	35	32.91	23.46	772.09
						52.09	35	17.09	23.46	400.95
						43.89	35	8.89	23.46	208.44
						53.92	35	18.92	23.46	443.79
D10PI10025	E10PI10121	31/10/2025	251031014222880546I	CF8E15FF-A7C7-4448-B65C-830AD7E51182	Octubre	45.96	35	10.96	23.46	257.03
						61.89	35	26.89	23.50	631.94
						40.46	35	5.46	23.50	128.31
						43.63	35	8.63	23.50	202.83
						45.98	35	10.98	23.50	258.08
						48.52	35	13.52	23.50	317.60
						50.07	35	15.07	23.50	354.22
						52.24	35	17.24	23.50	405.09



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
D11PI10041	E11PI10098	29/11/2025	2511290901228700318H	298B64FC-B389-4B13-9E66-456BE99FFDF3	Noviembre	52.83	35	17.83	23.50	419.01
						58.21	35	23.21	23.50	545.51
						48.98	35	13.98	23.50	328.62
						61.50	35	26.50	23.50	622.80
						55.95	35	20.95	23.50	492.42
D12PI10007	E12PI10087	31/12/2025	2512310901650413653H	D0CE91B5-0415-4FF9-89FC-391AFE94B650	Diciembre	57.04	35	22.04	23.45	516.72
						49.89	35	14.89	23.45	349.26
						49.26	35	14.26	23.45	334.35
						38.26	35	3.26	23.45	76.40
						39.38	35	4.38	23.45	102.80
						56.68	35	21.68	23.45	508.40
						45.42	35	10.42	23.45	244.33
SUMA										20,007.19
COMPACTADOR MC NEILUS 2006 Serie: 3HAMPAFN47L420682										
D01FGP0003	E01FGP0004	31/01/2025	-	FCC53002-6AAE-4A44-B502-518FBBB68DBE	Enero	159.21	140	19.21	25.99	499.16
						156.91	140	16.91	25.99	439.52
						152.98	140	12.98	25.99	337.38
						156.91	140	16.91	25.99	439.52
						168.46	140	28.46	25.99	739.68
						170.94	140	30.94	25.99	804.10
						152.78	140	12.78	25.99	332.13
D04PI10005	E04PI10021	30/04/2025	238375I00NYB	775A7CB2-6B2C-4D9C-837C-4016EBFD35BD	Abril	145.03	140	5.03	25.49	128.19
						159.52	140	19.52	25.49	497.62
D05PI10108	E05PI10118	30/05/2025	-	092B73F5-4AFF-48A9-87CC-8A70DC2D6C7E	Mayo	148.88	140	8.88	25.49	226.43
						149.59	140	9.59	25.49	244.53
						145.29	140	5.29	25.49	134.77
						147.14	140	7.14	25.49	182.05
D06PI10086	E06PI10101	27/06/2025	458777701XGL	DAC6ED15-1728-43A2-B855-36991D3CFE5E	Junio	147.01	140	7.01	25.49	178.61
D07PI10074	E07PI10118	31/07/2025	250731BEAM0000806738SPEI250731	25D93945-0A99-4087-96A4-4F991BC1358C	Julio	144.01	140	4.01	26.50	106.37
						147.41	140	7.41	26.50	196.23
D08PI10032	E08PI10098	29/08/2025	250829BEAM0000898018SPEI250829	EBCAE29B-D13A-4C4E-99A3-2BCBFF2538DE	Agosto	147.13	140	7.13	26.50	189.02
D09PI10008	E09PI10058	30/09/2025	250930BEAM0000995848SPEI250930	CF04F01C-F34E-4C80-8C48-5EF6FB7E7DE2	Septiembre	149.07	140	9.07	25.60	232.09
D11PI10041	E11PI10098	29/11/2025	2511290901228700318H	298B64FC-B389-4B13-9E66-456BE99FFDF3	Noviembre	157.44	140	17.44	25.75	449.08
D12PI10007	E12PI10087	31/12/2025	2512310901650413653H	D0CE91B5-0415-4FF9-89FC-391AFE94B650	Diciembre	153.19	140	13.19	25.90	341.60
						146.00	140	6.00	25.90	155.50
						146.02	140	6.01	25.90	155.79
						152.06	140	12.06	25.90	312.43



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
SUMA										7,321.78
CAMION RECOLECTOR Y CAJA COMPACTADORA 2022 Serie: 3HAEUMMR7NL116277										
D01FGP0003	E01FGP0004	31/01/2025	-	FCC53002-6AAE-4A44-B502-518FBBB68DBE	Enero	122.53	115	7.53	25.99	195.60
						140.51	115	25.51	25.99	663.11
						126.26	115	11.26	25.99	292.62
						155.05	115	40.05	25.99	1,040.87
						122.95	115	7.95	25.99	206.72
						143.01	115	28.01	25.99	728.01
D02FGP0005	E02FGP0012	28/02/2025	-	6AD7EF58-A930-4741-B3BF-7E6DB07496BE	Febrero	123.65	115	8.65	25.99	224.74
						117.01	115	2.01	25.99	52.24
						120.00	115	5.00	25.99	130.05
						151.35	115	36.35	25.99	944.84
						123.13	115	8.13	25.99	211.19
						136.03	115	21.03	25.99	546.44
						122.53	115	7.53	25.99	195.60
D03FGP0007	E03FGP0024	31/03/2025	169874O00GVS	AE28DEA6-97E3-48F1-B42B-E3F91D9C6DEA	Marzo	119.05	115	4.05	25.99	105.29
						150.02	115	35.02	25.49	892.56
						127.01	115	12.01	25.49	306.03
						126.03	115	11.03	25.49	281.10
D04PI10005	E04PI10021	30/04/2025	238375I00NYB	775A7CB2-6B2C-4D9C-837C-4016EBFD35BD	Abril	141.03	115	26.03	25.49	663.38
						166.96	115	51.96	25.49	1,324.51
						122.03	115	7.03	25.49	179.14
						139.21	115	24.21	25.49	617.21
						136.26	115	21.26	25.49	541.99
D05PI10108	E05PI10118	30/05/2025	-	092B73F5-4AFF-48A9-87CC-8A70DC2D6C7E	Mayo	137.25	115	22.25	25.49	567.15
						147.05	115	32.05	25.49	817.01
						158.34	115	43.34	25.49	1,104.61
						138.62	115	23.62	25.49	602.02
D06PI10086	E06PI10101	27/06/2025	458777701XGL	DAC6ED15-1728-43A2-B855-36991D3CFE5E	Junio	125.83	115	10.83	25.49	275.93
						170.16	115	55.16	25.49	1,405.93
						154.51	115	39.51	25.49	1,007.01
D09PI10008	E09PI10058	30/09/2025	250930BEAM0000995848SPEI250930	CF04F01C-F34E-4C80-8C48-5EF6FB7E7DE2	Septiembre	161.28	115	46.28	25.49	1,179.58
						123.72	115	8.72	25.60	223.16
						130.03	115	15.03	25.60	384.77
						147.57	115	32.57	25.60	833.87
						152.10	115	37.10	25.60	949.79
						159.19	115	44.19	25.60	1,131.32
D10PI10025	E10PI10121	31/10/2025	251031014222880546I	CF8E15FF-A7C7-4448-B65C-830AD7E51182	Octubre	157.17	115	42.17	25.60	1,079.42
						140.05	115	25.05	25.75	645.04
										174.02



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
D11PI10041	E11PI10098	29/11/2025	2511290901228700318H	298B64FC-B389-4B13-9E66-456BE99FFDF3	Noviembre	121.03	115	6.03	25.50	153.71
						146.36	115	31.36	25.50	799.55
						148.04	115	33.04	25.50	842.49
						153.22	115	38.22	25.50	974.61
						123.00	115	8.00	25.50	204.10
D12PI10007	E12PI10087	31/12/2025	2512310901650413653H	D0CE91B5-0415-4FF9-89FC-391AFE94B650	Diciembre	167.36	115	52.36	25.90	1,356.20
						138.43	115	23.43	25.90	606.91
						163.22	115	48.22	25.90	1,248.90
SUMA										28,910.35
MOTOCICLETA Dinamo Serie: 3CUM2AHR6PX0207										
D02FGP0005	E02FGP0012	28/02/2025	-	6AD7EF58-A930-4741-B3BF-7E6DB07496BE	Febrero	53.32	10	43.32	23.46	1,016.24
						45.22	10	35.22	23.46	826.17
						14.89	10	4.89	23.46	114.81
						21.28	10	11.28	23.46	264.56
						17.02	10	7.02	23.46	164.71
						29.77	10	19.77	23.46	463.73
						25.65	10	15.65	23.46	367.20
						17.45	10	7.45	23.46	174.82
						18.87	10	8.87	23.46	208.11
						21.38	10	11.38	23.46	266.90
D03FGP0007	E03FGP0024	31/03/2025	169874O00GVS	AE28DEA6-97E3-48F1-B42B-E3F91D9C6DEA	Marzo	17.10	10	7.10	23.39	166.09
						20.42	10	10.42	23.39	243.63
						24.18	10	14.18	23.39	331.67
						21.38	10	11.38	23.39	266.11
						25.65	10	15.65	23.39	366.10
						29.93	10	19.93	23.39	466.09
						21.38	10	11.38	23.39	266.11
						17.10	10	7.10	23.39	166.09
						24.14	10	14.14	23.39	330.80
						20.38	10	10.38	23.39	242.86
						17.10	10	7.10	23.39	166.09
						23.16	10	13.16	23.39	307.70
						20.00	10	10.00	23.39	233.90
						17.10	10	7.10	23.39	166.09
						15.52	10	5.52	23.39	129.16
						20.42	10	10.42	23.39	243.63
23.19	10	13.19	23.39	308.44						
D04PI10005	E04PI10021	30/04/2025	238375I00NYB	775A7CB2-6B2C-4D9C-837C-4016EBFD35BD	Abril	17.00	10	7.00	23.39	163.80
						30.20	10	20.20	23.39	472.48
						21.38	10	11.38	23.39	266.11
						20.32	10	10.32	23.39	241.48



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
						23.59	10	13.59	23.39	317.94
						25.65	10	15.65	23.39	366.05
						21.28	10	11.28	23.39	263.72
						16.45	10	6.45	23.39	150.75
						21.38	10	11.38	23.39	266.11
						17.10	10	7.10	23.39	166.09
						17.10	10	7.10	23.39	166.09
						18.66	10	8.66	23.39	202.51
						17.10	10	7.10	23.39	166.09
						17.96	10	7.96	23.39	186.28
						16.25	10	6.25	23.39	146.21
						21.38	10	11.38	23.39	266.11
D05PI10108	E05PI10118	30/05/2025	-	092B73F5-4AFF-48A9-87CC-8A70DC2D6C7E	Mayo	17.58	10	7.58	23.39	177.25
						21.38	10	11.38	23.39	266.11
						25.65	10	15.65	23.39	366.10
						14.96	10	4.96	23.39	116.11
						20.42	10	10.42	23.39	243.63
						17.10	10	7.10	23.39	166.09
D07PI10074	E07PI10118	31/07/2025	250731BEAM0000806738SPEI250731	25D93945-0A99-4087-96A4-4F991BC1358C	Julio	27.04	10	17.04	23.59	402.04
						21.40	10	11.40	23.59	269.02
						19.08	10	9.08	23.59	214.10
						16.96	10	6.96	23.59	164.09
						19.08	10	9.08	23.59	214.10
						19.74	10	9.74	23.59	229.67
						21.20	10	11.20	23.59	264.09
						19.08	10	9.08	23.59	214.10
D08PI10032	E08PI10098	29/08/2025	250829BEAM0000898018SPEI250829	EBCAE29B-D13A-4C4E-99A3-2BCBFF2538DE	Agosto	19.26	10	9.26	23.59	218.40
						18.36	10	8.36	23.59	197.19
						16.76	10	6.76	23.59	159.37
						17.03	10	7.03	23.59	165.81
						17.03	10	7.03	23.59	165.81
						25.58	10	15.58	23.59	367.41
D10PI10025	E10PI10121	31/10/2025	2510310142228805461	CF8E15FF-A7C7-4448-B65C-830AD7E51182	Octubre	21.38	10	11.38	23.59	268.55
						20.06	10	10.06	23.50	236.50
						19.33	10	9.33	23.50	219.28
						21.28	10	11.28	23.50	265.01
						18.17	10	8.17	23.50	191.92
						25.96	10	15.96	23.50	374.99



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
						16.17	10	6.17	23.50	145.00
						21.42	10	11.42	23.50	268.46
						25.68	10	15.68	23.50	368.36
						23.96	10	13.96	23.50	328.06
						18.09	10	8.09	23.50	190.00
						24.27	10	14.27	23.50	335.32
D11PI10041	E11PI10098	29/11/2025	2511290901228700318H	298B64FC-B389-4B13-9E66-456BE99FFDF3	Noviembre	16.17	10	6.17	23.50	145.00
						25.53	10	15.53	23.50	365.00
						19.75	10	9.75	23.45	228.64
						21.32	10	11.32	23.45	265.50
						17.80	10	7.80	23.45	182.91
						32.67	10	22.67	23.45	531.68
						21.46	10	11.46	23.45	268.71
						26.98	10	16.98	23.45	398.23
						21.46	10	11.46	23.45	268.71
						17.17	10	7.17	23.45	168.07
						18.01	10	8.01	23.45	187.81
						17.04	10	7.04	23.45	164.99
SUMA										23,648.01
Nissan 2018 Serie: 3N6AD31C3JK882467										
						47.32	30	17.32	23.39	405.07
						42.32	30	12.32	23.39	288.05
						53.97	30	23.97	23.39	560.63
						40.37	30	10.37	23.39	242.44
						38.12	30	8.12	23.39	190.02
						48.08	30	18.08	23.39	422.82
						47.42	30	17.42	23.39	407.43
						41.41	30	11.41	23.39	266.83
						55.50	30	25.50	23.39	596.37
						42.41	30	12.41	23.39	290.36
						53.08	30	23.08	23.39	539.75
						34.20	30	4.20	23.39	98.31
						38.42	30	8.42	23.39	196.87
						40.84	30	10.84	23.43	254.00
						43.16	30	13.16	23.43	308.32
						38.04	30	8.04	23.43	188.33
						43.15	30	13.15	23.43	307.99
						50.87	30	20.87	23.43	488.96
						64.18	35	29.18	23.59	688.31
						42.33	35	7.33	23.59	172.91
						39.28	35	4.28	23.59	100.99



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 2 OBSERVACIÓN: 15



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Póliza Devengo	Póliza Pago	Fecha	Folio de Transferencia	CFDI	Mes	Litros de combustible suministrados por día según bitácoras	Litros suministrados según cuestionario aplicado por carga	Diferencia	Costo de combustible por litro CFDI	Excedente de recurso de combustible no suministrado y/o comprobado
						41.24	35	6.24	23.59	147.23
D08PI10032	E08PI10098	29/08/2025	250829BEAM0000898018SPEI250829	EBCAE29B-D13A-4C4E-99A3-2BCBFF2538DE	Agosto	50.46	35	15.46	23.59	364.75
						39.84	35	4.84	23.59	114.20
						38.11	35	3.11	23.59	73.39
						42.01	35	7.01	23.46	164.34
D09PI10008	E09PI10058	30/09/2025	250930BEAM0000995848SPEI250930	CF04F01C-F34E-4C80-8C48-5EF6FB7E7DE2	Septiembre	47.60	35	12.60	23.46	295.48
						49.99	35	14.99	23.46	351.71
						46.71	35	11.71	23.46	274.69
						39.22	35	4.22	23.46	99.05
D10PI10025	E10PI10121	31/10/2025	251031014222880546I	CF8E15FF-A7C7-4448-B65C-830AD7E51182	Octubre	59.78	35	24.78	23.50	582.24
						41.23	35	6.23	23.50	146.36
						38.30	35	3.30	23.50	77.46
						53.16	35	18.16	23.50	426.83
D11PI10041	E11PI10098	29/11/2025	2511290901228700318H	298B64FC-B389-4B13-9E66-456BE99FFDF3	Noviembre	41.03	35	6.03	23.50	141.63
						43.10	35	8.10	23.50	190.42
D12PI10007	E12PI10087	31/12/2025	2512310901650413653H	D0CE91B5-0415-4FF9-89FC-391AFE94B650	Diciembre	60.05	35	25.05	23.45	587.40
SUMA										11,051.94
COMPACTADOR MC NEILUS 2005 Serie: 3HAMMAAR05L141312										
D01FGP0003	E01FGP0004	31/01/2025	-	FCC53002-6AAE-4A44-B502-518FBBB68DBE	Enero	159.21	140	19.21	25.99	499.16
D06PI10086	E06PI10101	27/06/2025	458777701XGL	DAC6ED15-1728-43A2-B855-36991D3CFE5E	Junio	165.83	140	25.83	25.49	658.51
D07PI10074	E07PI10118	31/07/2025	250731BEAM0000806738SPEI250731	25D93945-0A99-4087-96A4-4F991BC1358C	Julio	140.70	125	15.70	26.50	416.10
						140.04	125	15.04	26.50	398.43
D08PI10032	E08PI10098	29/08/2025	250829BEAM0000898018SPEI250829	EBCAE29B-D13A-4C4E-99A3-2BCBFF2538DE	Agosto	140.91	125	15.91	26.50	421.48
						130.01	125	5.01	26.50	132.77
						130.02	125	5.02	26.50	133.03
D09PI10008	E09PI10058	30/09/2025	250930BEAM0000995848SPEI250930	CF04F01C-F34E-4C80-8C48-5EF6FB7E7DE2	Septiembre	153.98	125	28.98	26.50	767.92
						147.57	125	22.57	26.50	598.18
						146.98	125	21.98	26.50	582.55
D10PI10025	E10PI10121	31/10/2025	251031014222880546I	CF8E15FF-A7C7-4448-B65C-830AD7E51182	Octubre	130.02	125	5.01	25.75	129.14
						138.69	125	13.69	25.75	352.52
						130.63	125	5.63	25.75	144.97
						178.46	125	53.46	25.75	1,376.60
D11PI10041	E11PI10098	45990	2511290901228700318H	298B64FC-B389-4B13-9E66-456BE99FFDF3	Noviembre	153.22	125	28.22	25.50	719.61
D12PI10007	E12PI10087	46022	2512310901650413653H	D0CE91B5-0415-4FF9-89FC-391AFE94B650	Diciembre	152.03	125	27.03	25.90	699.97
SUMA										8,030.94
TOTAL EXCEDENTE DE RECURSO EN COMBUSTIBLE										\$169,391.76



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 3 OBSERVACIÓN: 18



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Nombre	Puesto	Área de Adscripción	Quincena	Importe	Total Percepciones pagadas
Jesús Ek Oropeza	Auxiliar Administrativo A	Logística y Redes Sociales	16/05/2025	6,205.25	62,052.50
			01/06/2025	6,205.25	
			16/06/2025	6,205.25	
			01/07/2025	6,205.25	
			16/07/2025	6,205.25	
			01/08/2025	6,205.25	
			16/08/2025	6,205.25	
			01/09/2025	6,205.25	
			16/09/2025	6,205.25	
			01/10/2025	6,205.25	
Brandon Viveros Colina	Entrenador	Dirección de Juventud y cultura Física	01/03/2025	4,835.24	101,315.62
			16/03/2025	4,835.24	
			01/04/2025	4,835.24	
			16/04/2025	4,835.24	
			01/05/2025	4,835.24	
			16/05/2025	4,835.24	
			01/06/2025	4,835.24	
			16/06/2025	4,835.24	
			01/07/2025	4,835.24	
			16/07/2025	4,835.24	
			01/08/2025	4,835.24	
			16/08/2025	4,835.24	
			01/09/2025	4,835.24	
			16/09/2025	4,835.24	
			01/10/2025	4,610.82	
			16/10/2025	4,835.24	
			01/11/2025	4,835.24	
			16/11/2025	4,835.24	
			01/12/2025	4,835.24	
			16/12/2025	4,835.24	
Andrés Flores Moreno	Capacitador	Presidencia	31/12/2025	4,835.24	171,570.12
			01/02/2025	7,569.27	
			16/02/2025	7,569.27	
			01/03/2025	7,569.27	
			16/03/2025	7,569.27	
			01/04/2025	7,569.27	
			16/04/2025	7,569.27	
			01/05/2025	7,569.27	
			16/05/2025	7,569.27	
			01/06/2025	7,569.27	
			16/06/2025	7,569.27	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA
ANEXO: 3 OBSERVACIÓN: 18



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Nombre	Puesto	Área de Adscripción	Quincena	Importe	Total Percepciones pagadas
			01/07/2025	7,569.27	
			16/07/2025	7,569.27	
			01/08/2025	7,569.27	
			16/08/2025	7,569.27	
			01/09/2025	7,569.27	
			16/09/2025	7,569.27	
			01/10/2025	7,569.27	
			16/10/2025	7,569.27	
			01/11/2025	7,569.27	
			16/11/2025	7,569.27	
			01/12/2025	7,569.27	
			16/12/2025	7,569.27	
			31/12/2025	5,046.18	
Total					\$334,938.24



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 4 OBSERVACIÓN: 19



ENTE FISCALIZABLE: TEOLOCHOLCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

ANEXO UNICO

COG	Percepción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
5.1.1.1.1	Dietas	246,316.82	246,316.82	246,316.82	246,316.82	246,316.82	246,316.82	246,316.82	246,316.82	246,316.82	246,316.82	246,316.82	246,316.82	2,955,801.84
5.1.1.1.3	Sueldos a funcionarios	408,322.92	405,412.87	406,261.80	406,261.80	406,261.80	406,261.80	406,672.48	406,672.48	406,672.48	402,310.90	400,614.16	392,459.64	4,854,185.13
5.1.1.1.4	Sueldos al personal	2,390,156.81	2,374,914.33	2,437,074.13	2,383,367.45	2,292,178.73	2,202,332.39	2,207,664.97	2,186,187.96	2,243,467.76	2,193,209.88	2,122,460.77	1,555,901.76	26,588,916.94
5.1.1.1.5	Sueldos a trabajadores	197,527.75	160,972.80	160,972.80	160,972.80	160,972.80	160,972.80	160,972.80	160,972.80	160,972.80	160,972.80	160,972.80	160,972.80	1,968,228.55
5.1.1.2.1	Honorarios asimilables a salarios	0	15,709.50	15,709.40	15,709.40	15,709.40	0	31,418.80	15,709.50	15,709.50	31,418.90	7,854.70	23,564.10	188,513.20
5.1.1.3.2	Prima quinquenal a trabajadores	7,617.00	7,617.00	7,617.00	10,554.00	8,313.60	8,313.60	7,965.30	8,313.60	8,313.60	8,313.60	8,313.60	8,313.60	99,565.50
5.1.1.3.6	Prima vacacional al personal	0	0	0	0	0	0	38,288.44	0	0	0	0	61,413.70	99,702.14
5.1.1.3.7	Prima vacacional a trabajadores	0	0	0	0	70,828.04	0	0	0	0	0	0	70,751.68	141,579.72
5.1.1.3.11	Gratificación fin de año al personal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,070,713.06	1,070,713.06
5.1.1.3.12	Gratificación fin de año trabajadores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	407,797.76	407,797.76
5.1.1.3.18	Compensaciones al personal	17,100.00	19,800.00	24,300.00	19,500.00	16,200.00	12,000.00	13,500.00	7,200.00	20,511.09	14,612.36	0	0	164,723.45
5.1.1.5.3	Indemnización y liquidación al personal	118,192.30	288,224.66	69,698.95	0	0	150,000.00	33,802.29	246,545.25	44,530.74	159,034.00	44,524.70	14,456.49	1,169,009.38
5.1.1.5.30	Servicio médico a trabajadores	0	0	12,380.00	0	3,122.00	0	0	0	0	14,190.00	0	0	29,692.00
5.1.1.5.34	Cuotas despensa al personal	0	0	0	0	0	0	0	23,000.00	0	28,000.00	0	24,000.00	75,000.00
5.1.1.5.35	Cuotas despensa a trabajadores	16,900.00	16,900.00	16,900.00	23,660.00	18,590.00	18,590.00	18,590.00	18,590.00	18,590.00	18,590.00	18,590.00	18,590.00	223,080.00
5.1.1.5.44	Otras percepciones al personal	0	0	0	0	0	0	0	0	14,643.21	5,245.59	1,095.99	0	20,984.79
5.1.1.5.45	Otras percepciones a trabajadores	525	275	275	1,540.00	5,505.00	0	0	18,562.32	0	275	0	4,925.25	31,882.57
5.1.1.5.49	Aportación a pensiones de trabajadores	0	0	0	0	2,284.49	0	0	0	0	0	0	0	2,284.49
5.1.1.5.53	Bono anual a trabajadores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112,680.96	112,680.96
Suma de Percepciones		3,402,658.60	3,536,142.98	3,385,125.90	3,267,882.27	3,240,876.19	3,204,787.41	3,165,191.90	3,338,070.73	3,179,728.00	3,268,299.85	3,010,743.54	4,172,857.62	40,172,364.99
Porcentaje Aplicado		3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
Impuesto Determinado		102,079.76	106,084.29	101,553.78	98,036.47	97,226.29	96,143.62	94,955.76	100,142.12	95,391.84	98,049.00	90,322.31	125,185.73	1,205,170.95
Impuesto Pagado		97,819.00	99,952.00	98,992.00	100,236.00	97,698.00	92,045.00	95,336.00	92,253.00	93,585.00	93,330.00	89,222.00		1,050,468.00
Diferencia		4,260.76	6,132.29	2,561.78	-2,199.53	-471.71	4,098.62	-380.24	7,889.12	1,806.84	4,719.00	1,100.31	125,185.73	\$154,702.95