



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



ENTE FISCALIZABLE: XALTOCAN

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)

PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																												
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS																																																															
1	1	D01XAL0117	13/01/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$36,772.00		Realizaron el pago de \$217,732.00 de la cuenta bancaria 25 Ingresos Propios ****8418, \$380,000.00 de la cuenta bancaria 25 fondo de Fomento Municipal ****9001 y \$2,242,400.00 de la cuenta bancaria 25 Fondo General de Participaciones de la Institución financiera Santander, a favor del C. José Luis Raymundo Ruiz Vázquez, por concepto de diversas operaciones comerciales realizadas con el proveedor antes mencionado, de acuerdo a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, los cuales se relacionan a continuación: <table><tr><th>Póliza de pago</th><th>Folio Fiscal</th><th>Concepto del comprobante Fiscal</th><th>Importe</th></tr><tr><td>E01XAL0010</td><td>****CA881</td><td>Tacos de canasta y jugos boing</td><td>36,772.00</td></tr><tr><td>E01XAL0012</td><td>****FF496</td><td>Rosca de reyes grande</td><td>81,200.00</td></tr><tr><td>E02XAL0100</td><td>****5C425</td><td>Lunch para encuentro de camadas el día sábado 1 de marzo del 2025</td><td>44,660.00</td></tr><tr><td>E02XAL0101</td><td>****FFF85A</td><td>Lunch para encuentro de camadas el día lunes 3 de marzo del 2025</td><td>31,900.00</td></tr><tr><td>E09XAL0095</td><td>****65AB9</td><td>Carnitas para 400 personas por motivo de convivio de clausura de secundaria en la cabecera municipal de Xaltocan</td><td>23,200.00</td></tr><tr><td>E08XAL0037</td><td rowspan="2">****3A69B</td><td>Presentación de Grupo Los Babys y Grupo Kandu para festejo del 15 de septiembre en cabecera municipal. Incluyen audio.</td><td>510,000.00</td></tr><tr><td>E08XAL0046</td><td>46,400.00</td></tr><tr><td>E09XAL0038</td><td>No integran</td><td>Grupo G Y Grupo colado</td><td>310,000.00</td></tr><tr><td>E09XAL0039</td><td>****C7133F</td><td>Baile del Bebito para la feria de la piedra Xaltocan</td><td>1,100,000.00</td></tr><tr><td>E09XAL0040</td><td>****28290</td><td>Grupo Jaque Mate, Banda Bostime y audio.</td><td>156,000.00</td></tr><tr><td>E11XAL0069</td><td>****AF75E</td><td>Baile de feria Los Ángeles de Charly, Los Internacional Llares y Grupo la Red. Incluye Audio.</td><td>380,000.00</td></tr><tr><td>E12XAL0005</td><td rowspan="2">****EB1527</td><td>Anticipo para baile de feria en comunidad de Topilco de Juárez, Grupo Los Juniors y Grupo Colado. Incluye audio</td><td>50,000.00</td></tr><tr><td>E12XAL0007</td><td>70,000.00</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>\$2,840,132.00</td></tr></table>	Póliza de pago	Folio Fiscal	Concepto del comprobante Fiscal	Importe	E01XAL0010	****CA881	Tacos de canasta y jugos boing	36,772.00	E01XAL0012	****FF496	Rosca de reyes grande	81,200.00	E02XAL0100	****5C425	Lunch para encuentro de camadas el día sábado 1 de marzo del 2025	44,660.00	E02XAL0101	****FFF85A	Lunch para encuentro de camadas el día lunes 3 de marzo del 2025	31,900.00	E09XAL0095	****65AB9	Carnitas para 400 personas por motivo de convivio de clausura de secundaria en la cabecera municipal de Xaltocan	23,200.00	E08XAL0037	****3A69B	Presentación de Grupo Los Babys y Grupo Kandu para festejo del 15 de septiembre en cabecera municipal. Incluyen audio.	510,000.00	E08XAL0046	46,400.00	E09XAL0038	No integran	Grupo G Y Grupo colado	310,000.00	E09XAL0039	****C7133F	Baile del Bebito para la feria de la piedra Xaltocan	1,100,000.00	E09XAL0040	****28290	Grupo Jaque Mate, Banda Bostime y audio.	156,000.00	E11XAL0069	****AF75E	Baile de feria Los Ángeles de Charly, Los Internacional Llares y Grupo la Red. Incluye Audio.	380,000.00	E12XAL0005	****EB1527	Anticipo para baile de feria en comunidad de Topilco de Juárez, Grupo Los Juniors y Grupo Colado. Incluye audio	50,000.00	E12XAL0007	70,000.00	Total			\$2,840,132.00
Póliza de pago	Folio Fiscal	Concepto del comprobante Fiscal	Importe																																																												
E01XAL0010	****CA881	Tacos de canasta y jugos boing	36,772.00																																																												
E01XAL0012	****FF496	Rosca de reyes grande	81,200.00																																																												
E02XAL0100	****5C425	Lunch para encuentro de camadas el día sábado 1 de marzo del 2025	44,660.00																																																												
E02XAL0101	****FFF85A	Lunch para encuentro de camadas el día lunes 3 de marzo del 2025	31,900.00																																																												
E09XAL0095	****65AB9	Carnitas para 400 personas por motivo de convivio de clausura de secundaria en la cabecera municipal de Xaltocan	23,200.00																																																												
E08XAL0037	****3A69B	Presentación de Grupo Los Babys y Grupo Kandu para festejo del 15 de septiembre en cabecera municipal. Incluyen audio.	510,000.00																																																												
E08XAL0046		46,400.00																																																													
E09XAL0038	No integran	Grupo G Y Grupo colado	310,000.00																																																												
E09XAL0039	****C7133F	Baile del Bebito para la feria de la piedra Xaltocan	1,100,000.00																																																												
E09XAL0040	****28290	Grupo Jaque Mate, Banda Bostime y audio.	156,000.00																																																												
E11XAL0069	****AF75E	Baile de feria Los Ángeles de Charly, Los Internacional Llares y Grupo la Red. Incluye Audio.	380,000.00																																																												
E12XAL0005	****EB1527	Anticipo para baile de feria en comunidad de Topilco de Juárez, Grupo Los Juniors y Grupo Colado. Incluye audio	50,000.00																																																												
E12XAL0007		70,000.00																																																													
Total			\$2,840,132.00																																																												
		D01XAL0119	13/01/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$81,200.00																																																										
		D02XAL0168	27/02/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$44,660.00																																																										
		D02XAL170	27/02/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$31,900.00																																																										
		D07XAL0161	17/07/2025	Ayudas a Instituciones de Enseñanza	\$23,200.00																																																										
		D08XAL0190	27/08/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$556,400.0																																																										
		D09XAL0029	29/09/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$310,000.00																																																										
		D09XAL0030	29/09/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$1,100,000.00																																																										
		D09XAL0031	29/09/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$156,000.00																																																										
		D11XAL0178	28/11/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$380,000.00																																																										
		D12XAL0098	12/12/2025	Gastos de Orden Social y Cultural	\$120,000.00																																																										
En consecuencia, al no haber encontrado a la persona física antes referida, en el inmueble marcado con el número diez (10) - D, se tornó impracticable el desahogo de la diligencia actuarial por las razones antes expuestas, por lo tanto, se tuvo como impedimento notificar el oficio número OFS/0532/2026 de fecha dieciséis de febrero de dos mil veintiséis.																																																															



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



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
							Por lo que no se justificó y acreditó el procedimiento de cómo y donde el municipio realiza la contratación y prestación de los servicios que se observa, derivado de que no se localizó un local o establecimiento en el domicilio señalado; por lo que no se tiene certeza jurídica de las operaciones realizadas. En este sentido, es necesario precisar lo establecido en el artículo 69 B párrafo primero del Código Fiscal de la Federación: Cuando la autoridad fiscal detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirectamente, para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes, o bien, que dichos contribuyentes se encuentren no localizados, se presumirá la inexistencia de las operaciones amparadas en tales comprobantes. Cabe señalar que los servidores públicos de las dependencias y entidades o instituciones, encargados de administrar los recursos públicos presupuestados, son responsables de su correcta administración y aplicación, cumpliendo los principios de legalidad, honestidad, eficacia, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas. Por lo que al realizar operaciones comerciales con proveedores de bienes o prestadores de servicios que no cuentan con activos, recursos humanos, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparen mediante comprobantes fiscales, o bien, que dichos proveedores o prestadores de servicios no fueron localizados; se presume que el bien o servicio no fueron suministrados.
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículo 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 10 y 69 B del Código Fiscal de la Federación; 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.				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							