



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTLALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																											
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																															
CONTROL INTERNO																																																																		
1	1	D01INF0009	30/01/2025	Ingresos Propios	\$213,413.08	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria de los recursos recaudados por el Municipio de Ziltlaltépec de Trinidad Sánchez Santos, Tlaxcala , correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, se detectó que recaudaron ingresos por \$1,520,352.45 ; no obstante, se detectaron inconsistencias en los registros contables en materia de ingresos propios, en virtud de que, persisten diferencias entre los recursos recaudados \$1,520,352.45 reportados en la información financiera, en tanto que, los archivos XML (Lenguaje de Marcado Extensible) de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) de ingresos, ascendieron a \$1,487,592.38 , denotando una diferencia no comprobada por \$32,760.07 . Se detalla:																																																												
	D02INF0007	28/02/2025	Ingresos Propios	\$181,925.31																																																														
	D03INF0004	31/03/2025	Ingresos Propios	\$147,636.40																																																														
	D04IF10001	30/04/2025	Ingresos Propios	\$109,029.12																																																														
	D05IF10001	31/05/2025	Ingresos Propios	\$14,895.00																																																														
	D05IF10003	31/05/2025	Ingresos Propios	\$33,988.50																																																														
	D05IF10005	31/05/2025	Ingresos Propios	\$35,340.86																																																														
	D06IF10001	30/06/2025	Ingresos Propios	\$22,172.56																																																														
	D06IF10003	30/06/2025	Ingresos Propios	\$24,937.50																																																														
	D06IF10005	30/06/2025	Ingresos Propios	\$62,918.71																																																														
	D07IF10002	31/07/2025	Ingresos Propios	\$16,133.72																																																														
	D07IF10004	31/07/2025	Ingresos Propios	\$41,310.00																																																														
	D07IF10006	31/07/2025	Ingresos Propios	\$42,427.90																																																														
	D08IF10001	29/08/2025	Ingresos Propios	\$19,271.82																																																														
	D08IF10003	29/08/2025	Ingresos Propios	\$34,443.00																																																														
	D08IF10005	29/08/2025	Ingresos Propios	\$33,796.52																																																														
	D08IF10008	19/08/2025	Ingresos Propios	\$11,314.00																																																														
	D08IF10009	25/08/2025	Ingresos Propios	\$23,651.06																																																														
	D09IF10001	30/09/2025	Ingresos Propios	\$13,457.10																																																														
	D09IF10003	30/09/2025	Ingresos Propios	\$33,708.00																																																														
	D09IF10005	30/09/2025	Ingresos Propios	\$65,293.44																																																														
	D10IF10001	31/10/2025	Ingresos Propios	\$18,169.56																																																														
	D10IF10003	31/10/2025	Ingresos Propios	\$20,490.00																																																														
							<table><tr><th>Mes</th><th>Descripción</th><th>Importe Devengado (Inf. Financiera)</th><th>Importe de Ingresos Archivos XML</th><th>Diferencia Ingresos Recaudados vs Ingresos Archivos XML</th></tr><tr><td>Enero</td><td rowspan="12">Ingresos propios recaudados por Impuestos, derechos y productos</td><td>213,413.08</td><td>218,773.08</td><td>-5,360.00</td></tr><tr><td>Febrero</td><td>181,925.31</td><td>19,670.00</td><td>162,255.31</td></tr><tr><td>Marzo</td><td>147,636.40</td><td>147,885.40</td><td>-249.00</td></tr><tr><td>Abril</td><td>109,029.12</td><td>128,240.12</td><td>-19,211.00</td></tr><tr><td>Mayo</td><td>84,224.36</td><td>95,210.32</td><td>-10,985.96</td></tr><tr><td>Junio</td><td>110,028.77</td><td>128,699.95</td><td>-18,671.18</td></tr><tr><td>Julio</td><td>99,871.62</td><td>120,436.88</td><td>-20,565.26</td></tr><tr><td>Agosto</td><td>122,476.40</td><td>130,465.40</td><td>-7,989.00</td></tr><tr><td>Septiembre</td><td>112,458.54</td><td>117,474.54</td><td>-5,016.00</td></tr><tr><td>Octubre</td><td>75,199.42</td><td>87,055.84</td><td>-11,856.42</td></tr><tr><td>Noviembre</td><td>128,740.14</td><td>133,868.56</td><td>-5,128.42</td></tr><tr><td>Diciembre</td><td>135,349.29</td><td>159,812.29</td><td>-24,463.00</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>1,520,352.45</td><td>1,487,592.38</td><td>32,760.07</td></tr></table>	Mes	Descripción	Importe Devengado (Inf. Financiera)	Importe de Ingresos Archivos XML	Diferencia Ingresos Recaudados vs Ingresos Archivos XML	Enero	Ingresos propios recaudados por Impuestos, derechos y productos	213,413.08	218,773.08	-5,360.00	Febrero	181,925.31	19,670.00	162,255.31	Marzo	147,636.40	147,885.40	-249.00	Abril	109,029.12	128,240.12	-19,211.00	Mayo	84,224.36	95,210.32	-10,985.96	Junio	110,028.77	128,699.95	-18,671.18	Julio	99,871.62	120,436.88	-20,565.26	Agosto	122,476.40	130,465.40	-7,989.00	Septiembre	112,458.54	117,474.54	-5,016.00	Octubre	75,199.42	87,055.84	-11,856.42	Noviembre	128,740.14	133,868.56	-5,128.42	Diciembre	135,349.29	159,812.29	-24,463.00	Total		1,520,352.45	1,487,592.38	32,760.07
Mes	Descripción	Importe Devengado (Inf. Financiera)	Importe de Ingresos Archivos XML	Diferencia Ingresos Recaudados vs Ingresos Archivos XML																																																														
Enero	Ingresos propios recaudados por Impuestos, derechos y productos	213,413.08	218,773.08	-5,360.00																																																														
Febrero		181,925.31	19,670.00	162,255.31																																																														
Marzo		147,636.40	147,885.40	-249.00																																																														
Abril		109,029.12	128,240.12	-19,211.00																																																														
Mayo		84,224.36	95,210.32	-10,985.96																																																														
Junio		110,028.77	128,699.95	-18,671.18																																																														
Julio		99,871.62	120,436.88	-20,565.26																																																														
Agosto		122,476.40	130,465.40	-7,989.00																																																														
Septiembre		112,458.54	117,474.54	-5,016.00																																																														
Octubre		75,199.42	87,055.84	-11,856.42																																																														
Noviembre		128,740.14	133,868.56	-5,128.42																																																														
Diciembre		135,349.29	159,812.29	-24,463.00																																																														
Total		1,520,352.45	1,487,592.38	32,760.07																																																														
							Presentar la documentación que subsane lo observado.																																																											



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



ENTE FISCALIZABLE: ZITLALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		D10IF10005	31/10/2025	Ingresos Propios	\$36,539.86		
		D11IF10004	28/11/2025	Ingresos Propios	\$18,678.84		
		D11IF10006	28/11/2025	Ingresos Propios	\$62,517.00		
		D11IF10008	28/11/2025	Ingresos Propios	\$47,544.30		
		D12IF10001	31/12/2025	Ingresos Propios	\$25,170.00		
		D12IF10003	31/12/2025	Ingresos Propios	\$38,334.00		
		D12IF10005	31/12/2025	Ingresos Propios	\$71,845.29		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 2 párrafos primero y segundo, 33, 34, 38 fracción II, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 primer párrafo y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: "Revelación Suficiente", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Devengo Contable".				
2	2	D01FGP0002	30/01/2025	1ra Quincena de Enero	\$676,634.26		De la revisión efectuada a la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas por el municipio de Zitlaltepec de Trinidad Sánchez Santos, Tlaxcala , correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, en relación al pago de sueldos y demás percepciones efectuadas al personal erogaron \$19,841,043.18 ; no obstante, se detectaron inconsistencias en los registros contables en materia de servicios personales, en virtud que, persisten diferencias entre el gasto devengado por \$19,841,043.18 reportados en la información financiera, en tanto que, las nóminas de personal ascendieron a \$19,023,160.00 , denotando una diferencia no comprobada por \$817,883.18 . Adicionalmente, persiste diferencia no comprobada por \$60,668.99 , debido a que el importe de recibidos de nómina timbrados e identificados a través del análisis a los archivos XML proporcionados ascendieron a \$19,780,374.19 , siendo inferior a los \$19,841,043.18 del gasto devengado de la información financiera. Se detalla:
		D01FGP0005	30/01/2025	2da Quincena de Enero	\$676,634.26		
		D01FGP0009	06/01/2025	Pago Convenio Economico	\$1,677.00		
		D02FGP0006	14/02/2025	1ra Quincena de Febrero	\$695,409.13		
		D02FGP0007	28/02/2025	2da Quincena de Febrero	\$687,095.25		
		D03FGP0008	13/03/2025	1ra Quincena de Marzo	\$681,387.69		
		D03FGP0009	24/03/2025	Pago Compensación Actividades Extraordinarias	\$74,014.08		
		D03FGP0010	31/03/2025	2da Quincena de Marzo	\$681,387.69		
		D04PI20076	01/04/2025	2da Quincena de Marzo	\$3,627.00		



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTLALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
		D04PI20078	10/04/2025	Nómina Retroactivo Sindicalizados	\$10,481.72		Noviembre		1,648,468.08	1,360,572.62	287,895.46	1,605,209.67	43,258.41
							Diciembre		3,327,883.19	3,449,492.37	-121,609.18	3,311,587.75	16,295.44
							Total		19,841,043.18	19,023,160.00	817,883.18	19,780,374.19	60,668.99
		D04PI20080	15/04/2025	1ra Quincena de Abril	\$707,134.62		Por lo que, deberán presentar la documentación que subsane lo observado.						
		D04PI20082	29/04/2025	2da Quincena de Abril	\$717,298.65								
		D05PI20077	14/05/2025	1ra Quincena de Mayo	\$702,351.38								
		D05PI20078	29/05/2025	2da Quincena de Mayo	\$710,466.91								
		D05PI20079	30/05/2025	Pago Compensación Actividades Extraordinarias PbR	\$74,014.08								
		D06PI20108	02/06/2025	2da Quincena de Mayo	\$13,177.39								
		D06PI20112	13/06/2025	1ra Quincena de Junio	\$725,686.90								
		D06PI20114	21/06/2025	2da Quincena de Junio	\$11,487.69								
		D06PI20120	30/06/2025	2da Quincena de Junio	\$755,647.26								
		D06PI20121	15/06/2025	Pago de Finiquito	\$28,223.08								
		D06PI20122	23/06/2025	Pago de Finiquito	\$36,006.00								
		D07PI20084	01/07/2025	2da Quincena de Mayo	\$2,960.26								
		D07PI20085	01/07/2025	Pago Compensación Actividades Extraordinarias Cta. Pública	\$96,553.38								
		D07PI20092	03/07/2025	Pago	\$307,639.99								



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTLALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
				Prestaciones de Ley			
		D07PI20096	14/07/2025	1ra Quincena de Julio	\$706,591.41		
		D07PI20097	16/07/2025	Pago Compensación Actividades Extraordinarias	\$26,099.85		
		D07PI20099	31/07/2025	2da Quincena de Julio	\$725,937.62		
		D08PI20078	14/08/2025	1ra Quincena de Agosto	\$726,333.00		
		D08PI20079	29/08/2025	2da Quincena de Agosto	\$721,880.03		
		D09PI20062	11/09/2025	Pago de Finiquito	\$20,154.94		
		D09PI20073	12/09/2025	1ra Quincena de Septiembre	\$722,763.92		
		D09PI20074	29/09/2025	2da Quincena de Septiembre	\$720,292.34		
		D09PI20075	15/09/2025	Pago de Finiquito	\$9,906.87		
		D09PI20076	15/09/2025	Pago de Finiquito	\$8,024.50		
		D10PI20095	14/10/2025	1ra Quincena de Octubre	\$714,832.68		
		D10PI20099	30/10/2025	2da Quincena de Octubre	\$684,878.08		
		D11FT50014	27/11/2025	2da Quincena de Noviembre	\$701,363.46		
		D11PI20075	01/11/2025	Pago de Compensación, Actividades Extraordinarias Req. 1er T y ASF	\$96,552.89		
		D11PI20076	02/11/2025	Pago de	\$96,552.89		



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTLALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		D11PI20077	03/11/2025	Compensación, Actividades Extraordinarias Req. 2do T Pago de Compensación, Actividades Extraordinarias Digitalización	\$12,305.41		
		D11PI20078	15/11/2025	1ra Quincena de Noviembre	\$697,319.02		
		D11PI20079	13/11/2025	Pago de Finiquito	\$44,374.41		
		D12PI20035	05/12/2025	Pago de Prima Vacacional	\$258,625.63		
		D12PI20075	15/12/2025	1ra Quincena de Diciembre	\$693,577.72		
		D12PI20077	19/12/2025	Pago Prestaciones de Ley Sindicalizados	\$126,018.85		
		D12PI20085	22/12/2025	2da Quincena de Diciembre	\$695,741.02		
		D12PI20086	22/12/2025	Pago de Aguinaldo	\$1,504,010.73		
		D12PI20093	03/12/2025	Pago de Finiquito	\$14,900.44		
		D12PI20094	22/12/2025	Pago BN al Departamento de Tesorería	\$35,008.80		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 2 párrafos primero y segundo, 33, 34, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 primer párrafo y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: "Revelación Suficiente", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Devengo Contable".				



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA							
3	3	D04PI20029	01/04/2025	Arrendamiento de equipo de transporte	\$2,900.00		De la revisión y análisis a la documentación que integra la cuenta pública del municipio de Ziltaltépec de Trinidad Sánchez Santos, Tlaxcala, se detectó que pagaron \$11,600.00 mediante transferencia electrónica de fondos de la cuenta bancaria *****0146 de la institución financiera BBVA México SA, a favor de Juan Martínez Contreras, por pago de arrendamiento de equipo de transporte para traslado a apersonas al Estado de Puebla, al Hospital UPAEP, para realización de pruebas de química sanguínea y electrocardiogramas; no obstante, se detectó la falta de documentación justificativa como elemento complementario y/o aclaratorio, debido a que omitieron integrar: 1. Contrato de prestación de servicios debidamente formalizado, en apego a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala. 2. Requisición del área solicitante, respecto al servicio de arrendamiento de equipo de transporte para traslado de personas. 3. Documentación legal – fiscal del prestador de servicios, en el que consten las actividades económicas referente al arrendamiento de equipo de transporte. Aunado a lo anterior, incumplen con el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de “Devengo Contable”, debido que la documentación comprobatoria y justificativa corresponde al mes de febrero, en tanto que, en el mes de abril del 2025, efectuaron el reconocimiento y registro de las transacciones en la información financiera, lo cual denota incumplimiento al Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, que señala que el registro contable y presupuestal se deberá realizar en un plazo no mayor de cinco días. De igual manera, se detectaron deficiencias en el control interno, debido que la afectación contable a la partida presupuestal de gasto 3.2.5.1 Arrendamiento de Equipo de Transporte y 4.4.1.1 Ayudas Sociales a Personas no es la correcta, por lo que incumplen con el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de “Consistencia”, puesto que en erogaciones de la misma naturaleza, el registro contable del gasto se realiza en diferentes partidas, no atendiendo al tipo de gasto. Pólizas de registro de pago E04PI20028, E04PI20029, E04PI20030 y E04PI20031. Por lo antes señalado, deberá presentar la documentación que subsane lo observado.
		D04PI20030	01/04/2025	Ayudas sociales a personas	\$2,900.00		
		D04PI20031	01/04/2025	Ayudas sociales a personas	\$2,900.00		
		D04PI20032	01/04/2025	Ayudas sociales a personas	\$2,900.00		
				NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 33, 37 fracción II, 38 fracción I, 41, 42 primer párrafo, 43, 44, 52 y 56 primer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 41 fracción VI, 73 fracciones I y II, 91 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V y 302 primer párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: “Devengo Contable” y “Consistencia”.		
4	4	Reporte de Análisis de Archivos XML	Enero - Diciembre, 2025	Procesamiento de Archivos XML			A través del análisis efectuado al procesamiento de archivos XML (Lenguaje de Marcado Extensible), referente a las operaciones fiscales de gasto mismos que fueron proporcionados por el municipio de Ziltaltépec de Trinidad Sánchez Santos, Tlaxcala, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, se detectó que fueron emitidos comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI’s) por parte de diversos proveedores, mismos que ascendieron a \$408,465.73; no obstante, estas operaciones no fueron identificadas a través de registros contables del gasto devengado, así como del pago respectivo mediante el análisis efectuado a la información financiera. Se detallan:
		Auxiliar Contable	Enero - Diciembre, 2025	Gasto Devengado			



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				Folio CFDI (UUID)	Folio CFDI (UUID) Relacionados	Fecha	Nombre Proveedor	Importe
							06e99e86-d2b0-4e50-b9f5-edef6d7ab5d3	419163f7-45ce-4663-8a7e-7362287527bd c849dfef-97a8-42ef-a49f-736228757363	10/09/2025 10/09/2025	Teléfonos de México SAB de CV	795.98
							076c41d0-7231-4291-9165-edef6d7aadb6	b274c94c-e613-4189-9ccd-736228756cbc	03/04/2025		398.99
							09b7ce3b-9e77-4430-8522-edef6d7a45a4	7581a52a-8c64-43a1-8921-736228753d99 1d6c6b2e-5f13-4cc4-ab5d-73622875791b	13/09/2025 11/07/2025		398.99
							0bb1fdaa-ce1f-432a-b75e-7362287597c5	ddfa20ab-8dac-4a8a-b08a-73622875bbf5	13/01/2025		398.99
							0beb52a2-2758-4bf1-a3bd-edef6d7abdbc	bc2e4ae9-05e5-4436-af89-736228756661	26/02/2025		273.99
							0cf8dc87-5046-4dd7-88e1-73622875cebf	bc2e4ae9-05e5-4436-af89-736228756661	11/02/2025		125.00
							1243617f-016f-4313-94c0-736228750b77	9620e15f-b2e3-45b7-afa9-73622875828d	10/01/2025		398.99
							14dd3da5-96e0-4690-9ae6-edef6d7ac891	fac3bceb-3c14-4a7e-93b6-73622875e34d	13/09/2025		398.99
							15e2c8d0-43fc-48a4-915c-edef6d7ad742	f17d19da-ab8c-43c7-a3d5-73622875cdf9	26/07/2025		193.00
							1620e282-31ac-4303-83a2-edef6d7abb81	9a29f172-f2ce-4b54-a4cb-73622875f09c	10/09/2025		541.01
							179cc296-30df-4343-9f6f-73622875a53c	6bfac392-234f-46cb-831f-7362287572b2	11/08/2025		2.00
							18fb5706-df40-419c-9d7c-edef6d7a6215	653b264f-3683-4bdc-9329-736228752175 8e71c31a-7158-472f-9519-73622875f2e1	16/05/2025 16/05/2025		1,098.02
							1dd6aafa-c7bf-44ee-905e-edef6d7a9093	a4e44bfc-ae6e-47bf-b572-7362287596ec	12/07/2025		2,667.00
							1f01ae3f-b205-40f1-b49d-edef6d7a4443	41441fe3-9c17-406d-872c-736228756b15	11/07/2025		398.99
							20ccbaf6-b2ac-4527-944f-edef6d7aed1f	6e5399aa-b78a-4ebc-a2ca-7362287562c4	12/07/2025		398.99
							236c6f90-543e-4002-bb58-edef6d7a39e0	d55d1a4e-53c4-4e5e-a0c0-73622875c84a	10/09/2025		396.99
							26813a84-620e-40dd-82e2-edef6d7a53ce	419163f7-45ce-4663-8a7e-7362287527bd	08/08/2025		2.00
							27edfbef-9aec-4289-b3cb-edef6d7a5ca0	a4e44bfc-ae6e-47bf-b572-7362287596ec	12/07/2025		549.01



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO			
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA							
							28e512ca-71b1-4521-b939-736228758b6d	e54d0dbe-a50b-478c-ab5d-736228756b67	04/03/2025	2,667.00
							2b199d3b-52eb-44be-924f-73622875e982	e3e55615-4fba-48a6-9da7-7362287504b3	11/08/2025	4.00
							36489bff-4365-4464-8d25-edef6d7aa4e1	d102df04-ee87-4713-83db-736228755330	26/02/2025	398.99
							37a73241-f356-4c53-8deb-73622875d63c	7280eb60-9b38-4f4e-9c99-7362287547df	13/01/2025	1.00
							3d5fc532-7212-4fef-bab2-edef6d7a159d	cb15fb74-eead-4ba8-92c1-736228756c8d	13/09/2025	549.01
							3e20ccfd-0ff2-46bc-8465-edef6d7a004b	cb15fb74-eead-4ba8-92c1-736228756c8d	13/09/2025	2,667.00
							3edc88a7-7bd6-4be6-b1de-736228758d51	60ec8c54-e3b3-4f85-adf6-736228756bc8	04/03/2025	398.99
							41e690e3-3e33-4211-b92f-edef6d7abed0	f6e4b232-a055-493a-874b-f300b733dcf6	25/02/2025	349.00
							435aea33-a2ff-4ca3-9879-7362287597be	506290fd-959f-450a-8c65-73622875544a	12/06/2025	2.00
							4ae5da1c-749a-46fd-a4f6-edef6d7aa645	0a237fb2-e5b5-4898-a9a9-73622875dbfa	28/03/2025	349.00
							4c9aa323-6e4c-4485-af95-edef6d7a41fc	506290fd-959f-450a-8c65-73622875544a	11/07/2025	396.99
							523e133e-d761-4c49-9965-73622875b687	8be0b087-73ee-4c3c-8f21-73622875b4bd	13/01/2025	398.99
							54d7ad85-a61d-4811-874b-edef6d7a6023	ec9e8b4b-ce2f-43d5-a466-7362287520ab	16/05/2025	97.99
							61da6ffb-1424-4755-9659-edef6d7a92ff	3de54f17-ee57-4a71-a7fc-7362287506d7	16/05/2025	797.98
								a9269d61-e481-48e4-91c2-736228754b7f	16/05/2025	
							6442b68d-a204-4015-b44f-736228758fcd	caa2e727-e3e0-4a4e-bb5e-736228756204	10/01/2025	398.99
							680ddb9-7951-409b-a2b1-edef6d7aa633	9a29f172-f2ce-4b54-a4cb-73622875f09c	10/09/2025	2,667.00
							759df803-b761-4692-853b-edef6d7ad8f3	17d59e59-998b-49f9-a5e2-736228758cfb	16/05/2025	797.98
								cfda4166-7d0d-41d8-b6b2-73622875eeb5	16/05/2025	
							76ce05e7-dfba-4f87-9751-edef6d7a5121	784abfb0-61aa-4147-85c2-7362287524a2	16/05/2025	699.99
								ec9e8b4b-ce2f-43d5-a466-7362287520ab	16/05/2025	
							809542d7-4229-462d-babb-edef6d7a32b5	a030ba72-1c85-4f97-a899-736228759f92	13/09/2025	398.99



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO			
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA							
							80d57afa-a939-4bf5-90e8-edef6d7a3903	f1b4a342-581e-403d-98b8-7362287514b0	03/04/2025	398.99
							82227cf7-b9bc-4715-8610-736228759963	d55d1a4e-53c4-4e5e-a0c0-73622875c84a	11/08/2025	2.00
							89ed268c-8910-4e1f-8e19-edef6d7abe95	cde4b64e-ab62-416b-85d1-7362287522df	13/09/2025	398.99
							8b857bae-fb39-4d26-ab17-edef6d7a7760	49460aff-37dd-4751-932d-736228759bf9	11/07/2025	807.00
								76046e2d-8380-4045-b9ef-73622875e6b5	11/07/2025	
							8cb6a3ed-33d5-4e29-8ff0-736228753297	12505f97-40f2-4b49-899f-73622875697a	10/01/2025	398.99
							91f059f4-f93a-4988-9341-73622875fadb	e54d0dbe-a50b-478c-ab5d-736228756b67	04/03/2025	549.01
							9ac0cd2c-1d38-450d-97bd-edef6d7ae7e3	aae5ffcb-dfae-4cfb-b1b5-736228750e9e	12/07/2025	398.99
							9d132a21-5118-468c-8880-edef6d7aba95	6bfac392-234f-46cb-831f-7362287572b2	10/09/2025	396.99
							9e572a64-0b23-42de-8d8d-edef6d7a73de	6ea3d3d8-f814-41a1-b372-736228755264	26/02/2025	398.99
							a429397b-431c-416a-be99-edef6d7a8bb3	913eae6b-1e60-4bc0-9753-73622875b8e3	03/04/2025	398.99
							a9212bbe-0692-4bdc-98da-edef6d7a1a5b	1569feb4-e1c4-4051-a50f-73622875b087	16/05/2025	349.00
							b33b0b5c-3bdb-423c-8021-edef6d7a2d05	fc0457d0-543b-4ec4-a5e3-736228753ed8	26/02/2025	398.99
							bfb54a55-3dd9-4f45-b154-edef6d7ac429	286eea45-042e-49bf-96f2-73622875dd1b	11/07/2025	2,667.00
							c3305b51-4bc2-4a6d-801f-edef6d7a38ed	ed874fe7-94df-4f7a-a672-736228757302	11/07/2025	797.98
								6610d293-acf6-4417-b23f-736228756248	11/07/2025	
							cf6ab3d0-5d80-4980-8e02-edef6d7a338f	286eea45-042e-49bf-96f2-73622875dd1b	11/07/2025	549.01
							cf847912-8971-401a-a9c7-736228750183	5449b891-29fb-45d5-ad79-736228758ae2	10/01/2025	398.99
							d1b1b0fd-551c-418d-a975-7362287561d6	9a29f172-f2ce-4b54-a4cb-73622875f09c	11/08/2025	8.00
							d253caea-dbd2-429c-9aeb-73622875c711	622401cc-7b05-4b15-93d9-736228758c89	21/01/2025	2,667.00
							d2e474a3-a0a8-48d3-b9cc-73622875815c	0d1f2e49-3dc3-43ca-8cf9-73622875b137	27/01/2025	349.00
							d4924207-aedb-438c-8e5b-736228750101	5b8e8be0-c8be-4496-97c1-73622875898e	10/01/2025	797.98



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA								
								39ac9e10-df97-4751-8a25-73622875b653	10/01/2025		
							d5307d07-3e0d-4927-a4dc-73622875159f	1b9ac7f5-1df4-4b11-996b-73622875b9a3	13/01/2025		398.99
							d5c9f4a8-3258-4c73-aed1-edef6d7a194b	99840b20-8e56-45f9-b844-73622875d77d	12/09/2025		797.98
								dbd51e93-7701-44c4-9715-73622875f2a8	12/09/2025		
							dca31410-0353-4e8d-8df4-edef6d7a34f9	f17d19da-ab8c-43c7-a3d5-73622875cdf9	10/09/2025		723.00
								e6c1638b-af52-459f-b04d-736228751154	10/09/2025		
							e006096c-b5fd-4aa6-9cbc-edef6d7a2b9b	e3e55615-4fba-48a6-9da7-7362287504b3	10/09/2025		394.99
							ea364cee-68d1-4dfe-b85a-edef6d7a35de	9b9402d0-b3a3-4f69-9026-736228755e6f	12/07/2025		398.99
							ec17e40c-e7e2-4b29-ad5c-73622875123c	03cf7d6c-ca73-43dc-b130-736228755501	21/01/2025		1,098.02
								622401cc-7b05-4b15-93d9-736228758c89	21/01/2025		
							f12bd05c-40bf-4bce-aae1-73622875ac11	7280eb60-9b38-4f4e-9c99-7362287547df	18/01/2025		397.99
							f130f8dd-87ea-4da0-815d-edef6d7a8c33	15349ae9-aad4-454a-bac3-73622875c903	03/04/2025		398.99
							04f82a9a-c428-467a-8150-edef6d7a2069	c57b3bb1-3f88-4098-8e5c-73622875f560	22/11/2025		5,334.00
							04f82a9a-c428-467a-8150-edef6d7a2069	c62ce407-8b92-4890-93d0-7362287530ab	22/11/2025		
							15fd0372-d53e-414c-b4a1-edef6d7a6b40	65034e59-6811-48cf-a634-73622875b0bd	22/11/2025		797.98
							15fd0372-d53e-414c-b4a1-edef6d7a6b40	3b87ad45-e091-4457-bbbd-73622875fda6	22/11/2025		
							19de6b56-fbba-4d54-8879-edef6d7af1d7	f246ab5f-dfd9-4752-8308-73622875f6de	22/11/2025		797.98
							19de6b56-fbba-4d54-8879-edef6d7af1d7	05c63253-e240-4de9-9b0e-736228758889	22/11/2025		
							1ef5c2a4-24a9-42a3-838e-edef6d7a0dfe	a2fd0add-4223-4862-b686-736228755b97	22/11/2025		916.00
							1ef5c2a4-24a9-42a3-838e-edef6d7a0dfe	23a8abaf-1277-4c40-9593-7362287516c6	22/11/2025		
							5f2cae6c-6745-414b-9197-edef6d7a9274	db64dc6a-4fb6-4019-9f49-7362287557c8	22/11/2025		797.98
							5f2cae6c-6745-414b-9197-edef6d7a9274	6af61b99-c5db-408d-a05f-736228759f2f	22/11/2025		



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA									
							8a5a11bd-38df-4f91-bbd5-edef6d7aa6d8	c57b3bb1-3f88-4098-8e5c-73622875f560	22/11/2025	1,098.02		
							8a5a11bd-38df-4f91-bbd5-edef6d7aa6d8	c62ce407-8b92-4890-93d0-7362287530ab	22/11/2025			
							bab76f65-d503-4873-b80a-edef6d7a7b86	583789d5-ee6b-4cdd-9557-736228755d0a	22/11/2025		797.98	
							bab76f65-d503-4873-b80a-edef6d7a7b86	dec2b364-be97-44af-8266-73622875a136	22/11/2025	398.99	Amado Contreras Sánchez	
							c5238c68-e7e7-4ee0-a3a4-edef6d7a3855	e520bc63-8d30-410e-893d-736228750832	11/10/2025			
							400E39C3-6464-45D2-8C3F-36678A6CB1E6	3F659509-C9A7-4606-B3BF-BCFEDDD695A3	29/01/2025			
							6DE8A3AA-8AD1-485C-8402-11B5C19F4E79	8F360AA3-593F-428E-9ADD-B92D90182F80	07/03/2025	33,776.00	CFE Suministrador de Servicios Básicos EPS	
							EEBE3C10-0741-45BD-A24D-157FE7700288	97A1BC6C-9BC6-4A57-87EC-19AB18E2AFF0	11/02/2025			
							23D43216-0FB6-4391-ADD3-C4598BEF3310	4155E3C7-21F9-4CD8-940B-54FD49FDAB43	10/07/2025	451.00		
							74BDADA2-665D-4A9E-AF46-F2ABF442E640	0D7FD2E2-0181-4B13-9A15-B84C36FCFEA7	08/05/2025			
							87B4B5B4-51C5-4327-8FE0-0C220AEE9F01	08911161-6F2E-4C9E-941B-2E444B0513E1	03/04/2025			
							C0E5C8F6-3781-44D3-BED2-2881C10CD4F6	250AC8C5-B4EA-4E4C-8B69-FB69968BA9F0	09/07/2025		47,329.00	
							EF48CDE0-8C86-46ED-886C-9FC707EE54BE	644C8247-9FA1-4D0F-90E3-DA5623CE15BD	09/09/2025			
							FCA83BBB-435D-4420-95E8-846805CEDF57	CE726930-77D8-4F59-AE08-07AB6C5B1583	06/08/2025		32,591.00	
							06D33F53-B110-4D4B-94C2-AAE7E2B7B3EE	24E75901-8878-4454-99D7-32251D98AF40	05/12/2025		33,409.00	Comisión Federal de Electricidad EPE
							1E4BAE5B-B282-4CD1-AE92-12D3AA2B992C	DF879B59-9312-4C13-971D-327A84F13CF3	09/12/2025			
							3A04AE94-DA98-4BA1-B946-F1806A97C486	2E4492EA-5914-488D-AC59-9F1BE2BC7206	09/10/2025			
							73C72B9C-65A9-4C12-85D8-FC20E9283AC3	77D119B7-0515-4284-9FC6-51A403E13115	09/10/2025		386.00	
							7B7ACF04-C86F-490E-8AC7-A896158D0A34	F07FAC21-90E4-4155-9CB4-4DF2F5C66AF2	06/11/2025		35,124.00	
							DE58764F-AF74-4ED1-BF9A-B5A3DAF2F99D	FB1208D5-70F4-44BE-BF28-85FF9B39940D	20/12/2025			
							E598E569-036C-41B7-A0C2-A941BD321A10	D34ECD11-9C66-4462-8E91-4C284CF504D5	09/10/2025		37,372.00	



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																										
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 primer párrafo y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, así como Regla 2.7.1.32 Resolución Miscelánea Fiscal para el ejercicio fiscal 2025.																																										
5	5	D01FOM0004	31/01/2025	Material limpieza	de	\$28,686.80	De la revisión y análisis a la documentación justificativa y comprobatoria que integra la cuenta pública del municipio de Ziltaltépec de Trinidad Sánchez Santos, Tlaxcala, se detectó que erogaron \$182,445.80 mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****0146, *****6393 y *****6377 de la institución financiera, por adquisición de material de limpieza con el proveedor Benjamín Mateo Leal Flores; no obstante, se detectó la falta de documentación justificativa como elemento complementario y/o aclaratorio, debido a lo siguiente: 1. No se integran cotizaciones de diferentes proveedores, a efecto de acreditar que las erogaciones efectuadas se apegaron a principios constitucionales de economía, eficiencia, eficacia, transparencia y honradez. 2. Referente al material de limpieza adquirido, carecen de mecanismos de control de almacén, que permitan identificar de manera oportuna las existencias y cantidades de los diferentes materiales que son adquiridos en cantidades en demasía. 3. No existe evidencia documental que acredite la distribución interna dentro del municipio a favor del personal que utiliza los materiales de limpieza adquiridos; carecen de bitácoras de registro que detallen los materiales consumidos y fechas en las que les son entregados. 4. En diversas pólizas se integran formatos de requisición de materiales, mismos que se encuentran remarcados en las cantidades, esta situación denota que la documentación integrada carezca de veracidad y confiabilidad por cuanto corresponde a su contenido; además de carecer de firmas de los servidores públicos responsables de solicitar y recibir el material. 5. No se integró evidencia documental que justifique y compruebe el consumo y/o existencia de material de limpieza adquirido, conforme a los productos y cantidades descritos en los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI's) expedidos. Se detalla: <table><tr><th>Póliza</th><th>Cta. Bancaria</th><th>Proveedor</th><th>Folio Fiscal del CFDI</th><th>Importe</th></tr><tr><td>E01FOM0002</td><td>Cta. *****0146</td><td rowspan="8">Benjamín Mateo Leal Flores</td><td>DE3F072F-6A93-4CA3-8745-D74EA49B2ECD</td><td>28,686.80</td></tr><tr><td>E02FOM0040</td><td>Cta. *****0146</td><td>C26B3EEC-00AE-4160-8927-E3B62086472B</td><td>15,465.12</td></tr><tr><td>E03FOM0046</td><td>Cta. *****0146</td><td>1B3043BF-29B0-4670-9023-18ADFD9D973</td><td>36,343.56</td></tr><tr><td>E04PI20056</td><td>Cta. *****0146</td><td>55D2C7A6-DC98-425C-BEC1-55E09DD8E4D5</td><td>16,070.69</td></tr><tr><td>E06PI20079</td><td>Cta. *****0146</td><td>FFF91580-16BB-4A4B-8350-DED9687B2EF2</td><td>51,337.65</td></tr><tr><td>E09PI20039</td><td>Cta. *****6393</td><td>2F600245-0188-48CA-BB0B-3CE303A2AEED</td><td>2,226.15</td></tr><tr><td>E10PI20060</td><td>Cta. *****6393</td><td>DF033C1F-AEEB-4BC0-BA77-458649861E05</td><td>14,935.82</td></tr><tr><td>E12PI20071</td><td>Cta. *****6377</td><td>A2CB0FEE-2E71-459F-8D9C-2E91FEEF9C8C</td><td>17,380.01</td></tr></table> Aunado a lo anterior, se detectaron erogaciones por \$17,768.58 por compra de material de limpieza por parte del área del DIF municipal a través de comprobación de gastos; no obstante, esto resulta improcedente, toda vez que la unidad administrativa que debe efectuar estas erogaciones corresponde a servicios públicos.	Póliza	Cta. Bancaria	Proveedor	Folio Fiscal del CFDI	Importe	E01FOM0002	Cta. *****0146	Benjamín Mateo Leal Flores	DE3F072F-6A93-4CA3-8745-D74EA49B2ECD	28,686.80	E02FOM0040	Cta. *****0146	C26B3EEC-00AE-4160-8927-E3B62086472B	15,465.12	E03FOM0046	Cta. *****0146	1B3043BF-29B0-4670-9023-18ADFD9D973	36,343.56	E04PI20056	Cta. *****0146	55D2C7A6-DC98-425C-BEC1-55E09DD8E4D5	16,070.69	E06PI20079	Cta. *****0146	FFF91580-16BB-4A4B-8350-DED9687B2EF2	51,337.65	E09PI20039	Cta. *****6393	2F600245-0188-48CA-BB0B-3CE303A2AEED	2,226.15	E10PI20060	Cta. *****6393	DF033C1F-AEEB-4BC0-BA77-458649861E05	14,935.82	E12PI20071	Cta. *****6377	A2CB0FEE-2E71-459F-8D9C-2E91FEEF9C8C	17,380.01
Póliza	Cta. Bancaria	Proveedor	Folio Fiscal del CFDI	Importe																																									
E01FOM0002	Cta. *****0146	Benjamín Mateo Leal Flores	DE3F072F-6A93-4CA3-8745-D74EA49B2ECD	28,686.80																																									
E02FOM0040	Cta. *****0146		C26B3EEC-00AE-4160-8927-E3B62086472B	15,465.12																																									
E03FOM0046	Cta. *****0146		1B3043BF-29B0-4670-9023-18ADFD9D973	36,343.56																																									
E04PI20056	Cta. *****0146		55D2C7A6-DC98-425C-BEC1-55E09DD8E4D5	16,070.69																																									
E06PI20079	Cta. *****0146		FFF91580-16BB-4A4B-8350-DED9687B2EF2	51,337.65																																									
E09PI20039	Cta. *****6393		2F600245-0188-48CA-BB0B-3CE303A2AEED	2,226.15																																									
E10PI20060	Cta. *****6393		DF033C1F-AEEB-4BC0-BA77-458649861E05	14,935.82																																									
E12PI20071	Cta. *****6377		A2CB0FEE-2E71-459F-8D9C-2E91FEEF9C8C	17,380.01																																									
		D02FOM0032	28/02/2025	Material limpieza	de	\$15,465.12																																							
		D03FOM0042	22/03/2025	Material limpieza	de	\$36,343.56																																							
		D04PI20055	23/04/2025	Material limpieza	de	\$16,070.69																																							
		D06PI20058	06/06/2025	Material limpieza	de	\$51,337.65																																							
		D09PI20053	12/09/2025	Material limpieza	de	\$2,226.15																																							
		D10PI20068	31/10/2025	Material limpieza	de	\$14,935.82																																							
		D12PI20088	30/12/2025	Material limpieza	de	\$17,380.01																																							



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
							Presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada.
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 41 fracciones VI y XIX, 73 fracciones I y II, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V, 302 primer párrafo y 309 segundo párrafo del Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.				
6	6	D12PI20078	22/12/2025	Comida para informe de Gobierno	\$40,800.00		De la revisión y análisis a la documentación que integra la cuenta pública del municipio de Ziltaltépec de Trinidad Sánchez Santos, Tlaxcala , se detectó que pagaron \$78,276.00 mediante transferencias electrónicas de fondos de las cuentas bancarias *****6377, *****6393 y *****6431 de la institución financiera BBVA México SA, erogados a favor del proveedor Brayan Alan Hernández Cortes, por pago de comida (alimentos) para eventos del 20 de noviembre, informe de gobierno y mesa de seguridad; no obstante, se detectó la falta de documentación justificativa como elemento complementario y/o aclaratorio, debido a lo siguiente: 1. El proveedor no presentó evidencia documental relativa al aviso ante la Comisión Federal para la Protección contra Riesgos Sanitarios (COFEPRIS) por la preparación y venta de alimentos . 2. No signaron contratos de prestación de servicios en relación a los alimentos descritos en los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI's) expedidos por el proveedor. 3. No cuentan con acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del municipio de Ziltaltépec de Trinidad Sánchez Santos, Tlaxcala , en la que conste la autorización de las erogaciones por servicio de alimentos realizadas con el proveedor Brayan Alan Hernández Cortes, quien además no cuenta con la capacidad directa e indirecta, activo y personal para la prestación de servicios que detalla en los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) expedidos, por lo que, no se acredita la materialidad , de las transacciones que motivaron los gastos. 4. No se presentó evidencia documental que acredite que Brayan Alan Hernández Cortes, forme parte del padrón de proveedores y/o prestadores de servicios del municipio. 5. La solicitud de alimentos de la póliza de registro contable D12PE30007, señala que fueron requeridos 60 desayunos completos; no obstante, el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) describe que el servicio de alimentos es para 120 personas, situación que resulta inconsistente. 6. La requisición del día 14 de noviembre del 2025, señala la solicitud de 200 lunch para docentes; no obstante, lo descrito en el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), corresponde a un servicio de alimentos cuantificado en kilogramos, esta situación resulta inconsistente, al no guardar relación lo requerido con lo descrito en la documentación comprobatoria. 7. La solicitud del día 10 de diciembre del 2025 integrada en la póliza de registro contable D12PI20078, no señala la cantidad de alimentos requeridos, además de no especificar los alimentos que son requeridos. 8. La evidencia fotográfica integrada en las pólizas de registro contable D12PE30007, D12PI20039 y D12PI20078 no acreditan fehacientemente que el proveedor Brayan Alan Hernández Cortes, haya efectuado la preparación de alimentos y que estos se hayan entregado con relación a los eventos que motivaron el gasto respectivo. 9. No se presenta relación de las personas que efectuaron los consumos de alimentos de los eventos del 20 de noviembre y mesa de seguridad. Se detalla:
		D12PI20039	01/12/2025	Lunch para docentes, desfile del 20 de noviembre	\$21,236.00		
		D12PE30007	11/12/2025	Desayuno para mesa de seguridad	\$16,240.00		



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



ENTE FISCALIZABLE: ZILTALTÉPEC DE TRINIDAD SÁNCHEZ SANTOS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: ENERO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				Póliza	Folio de Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio Fiscal del CFDI	Descripción	Importe
							E12PI20060	Ref. 0000030156127	22/12/2025	6A77E932D-50D8-4D6D-A2B7-DE4F3D1F3970	Comida informe de gobierno	40,800.00
							E12PI20034	Ref. I401202512111714160033716030	11/12/2025	419E4C09-1C5B-43AE-B6C0-FBB4B1876AE5	Lunch de docentes 20 de noviembre	21,236.00
							E12PE30004	Ref. I401202512111607510010118106	11/12/2025	0A2F40B0-F4D3-4CES-AC1 A-67BDE098186	Desayuno para mesa de seguridad	16,240.00
Por lo antes señalado, deberá presentar la documentación que subsane lo observado.												
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafos primero, cuarto y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 69-B del Código Fiscal de la Federación, 41 fracción VI, 73 fracciones I y II, 91 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, 271 fracción V y 302 primer párrafo y 309 segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.									
6 TOTAL DE OBSERVACIONES.												