



ENTE FISCALIZABLE: PATRONATO PARA LAS EXPOSICIONES Y FERIAS EN LA CIUDAD DE TLAXCALA  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS PROPIOS

## SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

PERIODO REVISADO: 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA							
1	2			DEUDORES DIVERSOS			De la revisión a los saldos de la balanza de comprobación al mes de diciembre de 2022, se detectó que la cuenta 1122 "Cuentas por cobrar a corto plazo", presenta saldos pendientes de ser recuperados por \$1,029,879.02 derivado de Concesión de juegos mecánicos, Renta de instalaciones, Boletaje y Estacionamiento, de lo cual al cierre del ejercicio fiscal 2022, el Patronato para las Exposiciones y Ferias en la Ciudad de Tlaxcala no ha implementado las acciones necesarias para el cobro de los recursos, como se muestra:
		Balanza de comprobación	Al 31 de diciembre de 2022	Cuentas por cobrar a corto plazo	992,478.01		
		D00208	31/12/2022	Juegos mecánicos	1,000,000.00		
		D00205	31/12/2022	Arrendamiento Salón	324,070.01		
		D00205	31/12/2022	Salud de Tlaxcala	65,700.00		
		D00204	31/12/2022	Boletaje Villa 2022	534,190.01		
		D00202	31/12/2022	Estacionamientos Villa 2022	131700.01		
	NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 1° párrafo sexto y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022.				
2	3			DEFICIENTE CONTROL DE REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES			Del análisis a la balanza de comprobación se observó que la cuenta 2118 "Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo" refleja un saldo de \$89,000.01, integrado por "Área Comercial Feria" por \$85,000.00 y "Renta de instalaciones EXPO TEXTIL" por \$4,000.01, es preciso señalar que el saldo reportado se originó en ejercicios anteriores, por lo tanto los responsables de la administración de los recursos deberán efectuar las acciones necesarias para realizar los pagos de acuerdo a la normatividad aplicable a fin de subsanar los saldos reportados en la información financiera del Patronato para las Exposiciones y Ferias en la Ciudad de Tlaxcala.
		Estado de Situación Financiera	31/12/2022	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	89,000.01		

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		Balanza de comprobación	31/12/2022	Área Comercial Feria	85,000.00		
				Renta de instalaciones EXPO TEXTIL	4,000.01		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafo primero y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022.				
3	13	Estado de Situación Financiera	31/12/2022	OBLIGACIONES FINANCIERAS CONTRAIDAS SIN SER PAGADAS Servicios personales por pagar a corto plazo	716,930.71		Del análisis y revisión a la información financiera se observó que la cuenta 2111 "Servicios personales por pagar a corto plazo" refleja un saldo de \$716,930.71, de los cuales \$133,440.74 corresponden a saldos pendientes de pagar a los trabajadores de ejercicios anteriores, por lo tanto los responsables de la administración de los recursos deberán efectuar los pagos de acuerdo a la normatividad aplicable. Se detalla:
		Balanza de comprobación	Al 31 de diciembre de 2022	Sueldos al personal	(0.80)		
				Prima vacacional al personal	305,624.49		
				Horas extraordinarias	4,011.74		
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1° párrafo séptimo y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022.				

Sueldos al personal				
Cuenta	Concepto	Saldo inicial	Importe pagado en el ejercicio	Saldo pendiente al 31 de diciembre
2111-1-1132	Sueldos al personal	(0.80)	-	(0.80)
Prima vacacional				
Cuenta	Concepto	Saldo inicial	Importe pagado en el ejercicio	Saldo pendiente al 31 de diciembre
2111-3-1322	Prima vacacional al personal	189,636.00	60,206.58	129,429.42
Horas extraordinarias				
Cuenta	Concepto	Saldo inicial	Importe pagado en el ejercicio	Saldo pendiente al 31 de diciembre
2111-3-1331	Horas extraordinarias	167,800.00	163,788.26	4,011.74

3 TOTAL DE OBSERVACIONES.