



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022  
AUDITORÍA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PERIODO REVISADO: ENERO A JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO																											
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																															
TRANSFERENCIA DE RECURSOS																																		
1	2			Recursos no comprobados	\$506,421.01		<div>Se detectó que el Ing. Alfredo Ponce Hernández, Presidente Municipal y el Ing. Huri Oziel López Jiménez, Tesorero Municipal, ordenaron y autorizaron realizar pagos a favor del propio Tesorero Municipal y un proveedor, los cuales se registraron en la cuenta 1.1.2.3.1.13, sin contar con la documentación que compruebe y justifique la aplicación del recurso, además de que dichos pagos no están previstos en el presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2022, siendo los siguientes:</div> <table><tr><th rowspan="2">Persona</th><th rowspan="2">Ficha por cobrar</th><th colspan="3">Importe</th></tr><tr><th>Entregado</th><th>Amortizado</th><th>No comprobado o reintegrado</th></tr><tr><td rowspan="2">Huri Oziel López Jiménez, Tesorero Municipal</td><td>FGP 8130 TR</td><td>\$19,790.40</td><td>\$0.00</td><td>\$19,790.40</td></tr><tr><td>FGP 2022</td><td>\$81,275.20</td><td>\$81,844.59</td><td>\$(569.39)</td></tr><tr><td>Israel Palacios Rojas (Proveedor)</td><td>FFOMM ISRAEL</td><td>\$487,200.00</td><td>\$0.00</td><td>\$487,200.00</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>\$588,265.60</td><td>\$81,844.59</td><td>\$506,421.01</td></tr></table> <div>De no acreditar el cumplimiento al marco normativo, esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente.</div>	Persona	Ficha por cobrar	Importe			Entregado	Amortizado	No comprobado o reintegrado	Huri Oziel López Jiménez, Tesorero Municipal	FGP 8130 TR	\$19,790.40	\$0.00	\$19,790.40	FGP 2022	\$81,275.20	\$81,844.59	\$(569.39)	Israel Palacios Rojas (Proveedor)	FFOMM ISRAEL	\$487,200.00	\$0.00	\$487,200.00	Total		\$588,265.60	\$81,844.59	\$506,421.01
Persona	Ficha por cobrar	Importe																																
		Entregado	Amortizado	No comprobado o reintegrado																														
Huri Oziel López Jiménez, Tesorero Municipal	FGP 8130 TR	\$19,790.40	\$0.00	\$19,790.40																														
	FGP 2022	\$81,275.20	\$81,844.59	\$(569.39)																														
Israel Palacios Rojas (Proveedor)	FFOMM ISRAEL	\$487,200.00	\$0.00	\$487,200.00																														
Total		\$588,265.60	\$81,844.59	\$506,421.01																														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 primer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 41 fracción VI, 91 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 271 fracción V, 288 y 309 primer y segundo párrafo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																															
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS																																		
2	4			Empleo en la administración municipal a familiares por consanguinidad o afinidad			<div>Derivado del análisis de nóminas, actas de nacimiento, actas de matrimonio, se constató la existencia de parentescos por consanguinidad o afinidad entre lo servidores Públicos del Municipio de Atlangatepec. En ese sentido, los Servidores Públicos que guardan parentesco entre sí, se describen en el cuadro inferior, cuyas percepciones corresponden al periodo de enero - junio del ejercicio fiscal 2022.</div> <table><tr><th>Nombre</th><th>Puesto</th><th>Parentesco</th><th>Área</th><th>Importe</th></tr><tr><td>José Octaviano Pantoja Hernández</td><td>Presidente</td><td>Primo</td><td>Comunidad Santiago Villalta</td><td>\$ 81,093.60</td></tr><tr><td>Yolanda Rodríguez Hernández</td><td>Auxiliar Administrativo</td><td>Primo</td><td>Cultura y Recreación</td><td>\$ 54,217.80</td></tr><tr><td colspan="5">Línea Transversal en Segundo Grado (Prima)</td></tr></table> <div>Precisando que los Ayuntamientos y sus servidores públicos no podrán en ningún caso conceder empleo en la Administración Pública Municipal, a su cónyuge o familiares, con parentesco Consanguíneo en línea recta sin limitación de grado, colateral por consanguinidad, hasta el cuarto grado, por afinidad hasta del segundo grado, circunstancia que se encuentra regulada por los artículos 34 fracción V en relación con el diverso 71 Bis fracción IV de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala, salvo las excepciones previstas en la Ley. Cabe señalar que el incumplimiento al marco normativo aplicable al ejercicio de las funciones de los servidores públicos, trae como consecuencia la promoción de responsabilidades, por lo que, esta Entidad de Fiscalización Superior, dará vista a la Autoridad competente en términos de la normatividad aplicable.</div>	Nombre	Puesto	Parentesco	Área	Importe	José Octaviano Pantoja Hernández	Presidente	Primo	Comunidad Santiago Villalta	\$ 81,093.60	Yolanda Rodríguez Hernández	Auxiliar Administrativo	Primo	Cultura y Recreación	\$ 54,217.80	Línea Transversal en Segundo Grado (Prima)											
Nombre	Puesto	Parentesco	Área	Importe																														
José Octaviano Pantoja Hernández	Presidente	Primo	Comunidad Santiago Villalta	\$ 81,093.60																														
Yolanda Rodríguez Hernández	Auxiliar Administrativo	Primo	Cultura y Recreación	\$ 54,217.80																														
Línea Transversal en Segundo Grado (Prima)																																		



## OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022



**ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC**

## PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

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

PERIODO REVISADO: ENERO A JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		<b>NORMATIVIDAD INCUMPLIDA</b>	Artículo 34 fracción V y 71 Bis fracción IV de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala y 7 fracción XII de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.				
2 TOTAL DE OBSERVACIONES.							