



PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: ENERO A JUNIO

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO																														
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																		
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS																																					
1	8			Recursos públicos faltantes		\$457,858.00	<div>Al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2022, la cuenta de Caja de la Tesorería muestra un saldo de \$582,268.45 por concepto de la recaudación de ingresos propios por impuestos, derechos, productos y aprovechamientos; y derivado del arqueo de caja practicado el 28 de octubre del año en curso, se constató que el municipio recaudó ingresos que no fueron depositados en su totalidad en las cuentas bancarias correspondientes, toda vez que se detectaron las siguientes irregularidades: 1.- Del saldo antes referido el municipio solo entregó fichas de deposito sin registrar aún en el Sistema de Contabilidad Gubernamental por \$124,410.45, como se describen a continuación:</div> <table><tr><th>Banco</th><th>Fecha deposito</th><th>Cuenta</th><th>Importe</th></tr><tr><td>BBVA</td><td>08/10/2022</td><td>118075786</td><td>\$ 30,861.59</td></tr><tr><td>BBVA</td><td>11/10/2022</td><td>118075786</td><td>\$ 50,225.86</td></tr><tr><td>BBVA</td><td>11/10/2022</td><td>118075786</td><td>\$ 39,910.00</td></tr><tr><td>BBVA</td><td>11/10/2022</td><td>CIE1523115</td><td>\$ 3,413.00</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>\$ 124,410.45</td></tr></table> <div>2.- Por lo tanto, Se determina un faltante como se detalla a continuación:</div> <table><tr><td>Saldo reportado en la Balanza de Comprobación al mes de septiembre de 2022.</td><td>\$ 582,268.45</td></tr><tr><td>Menos depósitos realizados que corresponden a los ingresos de Septiembre 2022.</td><td>\$ 124,410.45</td></tr><tr><td>Faltante de recursos</td><td>\$ 457,858.00</td></tr></table> <div>Hechos que quedaron plasmados en el acta circunstanciada No. 002/2022 de fecha 28 de octubre de 2022. 4.- Se observa que el Municipio no realiza los depósitos en las cuentas bancarias de manera oportuna, toda vez que deben depositarse en el mismo día en la cuenta bancaria correspondiente a nombre del Ente y a más tardar al día siguiente, en el caso de los Entes que no cuenten con una institución bancaria en el Municipio. Por lo anterior, deberá reintegrar \$457,858.00 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.</div>	Banco	Fecha deposito	Cuenta	Importe	BBVA	08/10/2022	118075786	\$ 30,861.59	BBVA	11/10/2022	118075786	\$ 50,225.86	BBVA	11/10/2022	118075786	\$ 39,910.00	BBVA	11/10/2022	CIE1523115	\$ 3,413.00	Total			\$ 124,410.45	Saldo reportado en la Balanza de Comprobación al mes de septiembre de 2022.	\$ 582,268.45	Menos depósitos realizados que corresponden a los ingresos de Septiembre 2022.	\$ 124,410.45	Faltante de recursos	\$ 457,858.00
		Banco	Fecha deposito	Cuenta	Importe																																
		BBVA	08/10/2022	118075786	\$ 30,861.59																																
BBVA	11/10/2022	118075786	\$ 50,225.86																																		
BBVA	11/10/2022	118075786	\$ 39,910.00																																		
BBVA	11/10/2022	CIE1523115	\$ 3,413.00																																		
Total			\$ 124,410.45																																		
Saldo reportado en la Balanza de Comprobación al mes de septiembre de 2022.	\$ 582,268.45																																				
Menos depósitos realizados que corresponden a los ingresos de Septiembre 2022.	\$ 124,410.45																																				
Faltante de recursos	\$ 457,858.00																																				
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículos 134 de la constitución Política de los Estados Unidos mexicanos; 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 73 fracciones II y V, 91 párrafo segundo de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala; 2, 6 y 7 de la Ley de Ingresos del Municipio de Atlangatepec para el ejercicio fiscal 2022; 81 y 272 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																			
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.																																					