



DEPENDENCIA: SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FISCAL
OFICIO NUM.: SF-SI-DAF-GE-01036/2026
EXPEDIENTE: HELJ740501651
ORDEN NUM.: GIF2800118/24

ASUNTO: Se solicita la información y documentación que se indica.

Ciudad Victoria, Tamaulipas, a 09 de Febrero de 2026.

C. HERNANDEZ LOPEZ JOSAFAT ESTUARD
FUENTES DEL ALMA No. 35 ENTRE REVOLUCIÓN E INDEPENDENCIA
COLONIA CONJ HAB CIUDAD INDUSTRIAL
C.P. 87499
MATAMOROS, TAMAULIPAS.

Esta Dirección de Auditoría Fiscal, dependiente de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, en relación con la revisión que se le está practicando al amparo de la orden número GIF2800118/24, contenida en el oficio número SF-SI-DAF-P-05367/2024, de fecha 6 de diciembre de 2024, expedida por la C.P. IRMA LUZ GARZA REYES, quien en esa fecha fungía como Directora de Auditoría Fiscal, dependiente de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, mismo oficio que le fue notificado legalmente por estrados el día 16 de enero de 2025 al contribuyente revisado: **C. HERNANDEZ LOPEZ JOSAFAT ESTUARD**; y a efecto de continuar ejerciendo las facultades iniciadas al amparo del oficio señalado al inicio de este párrafo, previstas en los artículos 1 y 42, párrafo primero, fracción II, 42, párrafo segundo, y 48 párrafo primero, fracciones I, II y III y último párrafo del Código Fiscal de la Federación, y con fundamento en los artículos 1 tercer párrafo, 14, 16 y 31 primer párrafo, fracción IV, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente; 1, 10, 13, 14 y 15 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en lo dispuesto en las Cláusulas SEGUNDA, párrafo primero fracciones I y II, TERCERA, CUARTA párrafos primero, segundo y cuarto; y OCTAVA, párrafo primero, fracción I, incisos b) y d), fracción XI, inciso c); NOVENA, párrafo primero y DÉCIMA, párrafo primero, fracción II, del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Gobierno del Estado de Tamaulipas, de fecha 8 de junio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación Tomo DCCXCII, número 22 de fecha 30 de julio de 2015 y en el Periódico Oficial del Estado número 92 de fecha 04 de agosto de 2015, modificado mediante Acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de junio de 2020; artículos 18, primer párrafo, fracciones II, 19, primer párrafo, 23, 24, 77 y 93, párrafos primero y segundo, de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas vigente; y en los artículos 2, 3, 7, 13, 14, 17, 22, 23, primer párrafo, 24 numeral 1, fracción III, 27 primer párrafo, fracciones IV, XII, XXVI, XXIX y XLI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, emitida mediante Decreto número 65-571, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Tomo CXLVIII, número 54, de fecha 04 de mayo de 2023; reformada mediante Decreto número 66-230, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Tomo CL, número 08, de fecha 16 de enero de 2025; reformada mediante Decreto número 66-323, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Tomo CL, número 62, de fecha 22 de mayo de 2025; ultima reforma mediante Decreto No. 66-535, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Tomo CL, número 132, Edición Vespertina, 4 de noviembre de 2025; además conforme a los artículos 1, 2, 6, párrafo primero numerales 1., 1.1. y 1.1.4., 7 segundo párrafo, 17, primer párrafo, fracción II y XI, 18, fracciones II, III, XI, y XII, 19 primer párrafo, fracciones IX, XIV, XIX, XXII y XLII y último párrafo y 23, primer párrafo fracciones II, VI, XIV, XXIV y XXXV y último párrafo del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Extraordinario número 38, de fecha 13 de diciembre de 2024; artículos 34, primer párrafo, fracción III y 40 del Código Fiscal del Estado de Tamaulipas vigente.

Que mediante oficio SFINTAMDAF/2025/000021 de fecha 28 de febrero de 2025, girado por la C.P. IRMA LUZ GARZA REYES quien en esa fecha fungía como Directora de Auditoría Fiscal, dependiente de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, se solicitó a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, por el ejercicio fiscal comprendido del 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 la siguiente información:

[Handwritten signature and initials]



DEPENDENCIA: SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FISCAL
OFICIO NUM.: SF-SI-DAF-GE-01036/2026
EXPEDIENTE: HELJ740501651
ORDEN NUM.: GIF2800118/24

"Copia certificada de los Estados de Cuenta Bancarios de las cuentas de ahorro, inversiones y cheques...", a nombre del contribuyente revisado: **C. HERNANDEZ LOPEZ JOSAFAT ESTUARD** por el ejercicio fiscal citado en el párrafo anterior.

En relación con la solicitud de información y documentación señalada en el párrafo anterior, mediante Oficio No. 214-3/BCN-19114896/2025, de fecha 21 de Marzo de 2025, la Comisión Nacional Bancaria y de Valores proporcionó la información y documentación relacionada con el contribuyente revisado: **C. HERNANDEZ LOPEZ JOSAFAT ESTUARD** por el ejercicio fiscal comprendido del 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021; misma información y documentación que se hizo de su conocimiento y se proporcionó mediante oficio número SF-SI-DAF-GE-03689/2025 de fecha 16 de junio de 2025, mismo que le fue notificado legalmente por estrados, con fecha 18 de julio de 2025.

Con la finalidad de cumplir con lo dispuesto en el primer y segundo párrafo del artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, se le dio a conocer la documentación e información señalada con anterioridad y se le concedió un plazo de quince días con la finalidad de que manifestara lo que a su derecho convenga.

En virtud de lo anterior y debido a que no se proporcionó documentación alguna dentro del plazo concedido; se solicita a este contribuyente que, ante esta autoridad fiscal con domicilio en Calle 18 No. 301 esquina Profesor Romero Colonia Buenavista C.P. 87350 en Matamoros, Tamaulipas, exhiba la documentación e información que a continuación se indica:

1.- Exhiba original y proporcione copia fotostática de la documentación comprobatoria fehaciente, que explique e integre el origen, aplicación, procedencia y soporte documental de los depósitos efectuados en las cuentas bancarias número **1574546404 y 15507992386** en moneda nacional, abierta a nombre del contribuyente revisado, en la Institución financiera **BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MÉXICO y SCOTIABANK INVERLAT, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO SCOTIABANK INVERLAT**, cuyos importes se detallan a continuación:

Ejercicio 2021	Importe
1.- BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MÉXICO cuenta número 1574546404 BBVA	\$7,929.00
2.- SCOTIABANK INVERLAT, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO SCOTIABANK INVERLAT cuenta número 15507992386 SCOTIABANK	\$2,597,580.33
Total	\$2,605,509.33

1.- BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MÉXICO cuenta con número **1574546404 BBVA**.

Mes/ 2021	Importe
Octubre	200.00
Noviembre	4,550.00
Diciembre	3,179.00
Total	\$7,929.00

1.1 El análisis mensual de los depósitos efectuados en la cuenta en moneda nacional número **1574546404** del banco **BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MÉXICO** abierta a nombre del contribuyente revisado **C. HERNANDEZ LOPEZ JOSAFAT ESTUARD** por un importe total de **\$7,929.00**, es el siguiente:

3 x d 20 1

2

FECHA	CONCEPTO	REFERENCIA	DEPOSITOS
07/10/2021	PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 2970061557 PAGO	2631710258	\$ 200.00
	OCTUBRE		\$ 200.00
25/11/2021	PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 1544902998 MENSUALIDAD	6819884023	\$ 450.00
25/11/2021	SPEI RECIBIDOAZTECA 0259268Sin concepto 00127822013101996514 211126073799087681I	0198278596 127	\$ 350.00
25/11/2021	PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 1548404600 TRANSFERENCIA	6866492594	\$ 2,000.00
27/11/2021	SPEI RECIBIDOBANORTE 0211127internet 00072822011271675935 7279CP05202111271506936835 PERLA CRISTAL TORRES SAAVEDRA	0102090045 072	\$ 350.00
27/11/2021	SPEI RECIBIDOBANCOPPEL 420481internet 00137822104118673376 50113376TRANSBPI42048159 BEATRIZ SANDOVAL MEDRANO	0102109855 137	\$ 400.00
27/11/2021	SPEI RECIBIDOSTP 0021449abono a cuenta 00646810146400135986 COMPROPAGO2021112700267746393 JOSAFAT ESTUARD HERNANDEZ LOPEZ	0102397186 646	\$ 650.00
30/11/2021	PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 1503430631 INTERNET ZURI	7267793783	\$ 350.00
	NOVIEMBRE		\$ 4,550.00
22/12/2021	PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 1555558015 RECONEXION INTER	9195055600	\$ 200.00
23/12/2021	PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 2604866584 PAGO DE INTERNET	9264215767	\$ 350.00
23/12/2021	SPEI RECIBIDOHSCB 0231221Transferencia SPEI 00021822065421743180 HSCB334839 OLGA NALLELY MORALES ISLAS	0158818134 021	\$ 450.00
26/12/2021	SPEI RECIBIDOAZTECA 0259268Sin concepto 00127822013101996514 211227073965685172I HERNANDEZ ORONZOR MAURO	0162644583 127	\$ 350.00
26/12/2021	SPEI RECIBIDOSTP 0248092pago 00646810146400135986 COMPROPAGO2021122608609899392 JOSAFAT ESTUARD HERNANDEZ LOPEZ	0162652139 646	\$ 380.00
26/12/2021	SPEI RECIBIDOBANCOPPEL 2047684internet 00137822103194055058 50115058TRANSBPI20476840 TANIA NAVA CONTRERAS	0162807203 137	\$ 350.00
27/12/2021	SPEI RECIBIDOBANORTE 0211227internet 00072822002481618092 3843CP01202112271546084084 OLIVIA ORTEGA CRUZ	0164062890 072	\$ 249.00
27/12/2021	SPEI RECIBIDOBANCOPPEL 2287428pago 00137822101980860750 50110750TRANSBPI22874283 RAUL RICARDO MENDOZA TAMEZ	0164529027 137	\$ 100.00
28/12/2021	SPEI RECIBIDOBANORTE 0211228abono a terceros 00072822011271675935 3843CP04202112281547431307 PERLA CRISTAL TORRES SAAVEDRA	0166315985 072	\$ 350.00
31/12/2021	SPEI RECIBIDOBANORTE 0211231renta de internet 00072823002926860252 7279CP01202112311551932249 BONIFACIO GONZALEZ VICENTE	0173445632 072	\$ 400.00
	DICIEMBRE		\$ 3,179.00
	TOTAL ANUAL		\$ 7,929.00

2.- SCOTIABANK INVERLAT, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO SCOTIABANK INVERLAT
cuenta número 15507992386 SCOTIABANK.

Mes/ 2021	Importe
Enero	206,300.00
Febrero	229,537.80
Marzo	116,000.00
Abril	100,141.25
Mayo	259,503.74
Junio	261,423.23
Julio	477,900.00
Agosto	223,800.00
Septiembre	237,896.11
Octubre	231,175.00
Noviembre	72,821.80
Diciembre	181,081.40
Total	\$2,597,580.33

[Handwritten signature]



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
SECRETARÍA DE FINANZAS

DEPENDENCIA: SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FISCAL
OFICIO NUM.: SF-SI-DAF-GE-01036/2026
EXPEDIENTE: HELJ740501651
ORDEN NUM.: GIF2800118/24

2.1 El análisis mensual de los depósitos efectuados en la cuenta en moneda nacional número **15507992386** del **SCOTIABANK INVERLAT, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO SCOTIABANK INVERLAT** abierta a nombre del contribuyente revisado **C. HERNANDEZ LOPEZ JOSAFAT ESTUARD** por un importe total de **\$2,597,580.33**, es el siguiente:

FECHA	CONCEPTO	REFERENCIA	DEPOSITOS
04/01/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 04E-21 001107135347 09:14:38	1000000000	\$ 46,200.00
11/01/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 09E21 001115509929 08:33:05	1000000000	\$ 9,000.00
22/01/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 22E21 001133693073 14:36:29	1000000000	\$ 48,500.00
29/01/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 29012021 001142578043 12:02:39	1000000000	\$ 6,500.00
29/01/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 29012021 001143019255 12:14:46	1000000000	\$ 39,100.00
29/01/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 29012021 001143232041 13:20:42	1000000000	\$ 48,000.00
29/01/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 29012021 001143604172 15:39:17	1000000000	\$ 9,000.00
	ENERO		\$ 206,300.00
02/02/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 02022021 001148560134 15:20:30	1000000000	\$ 30,400.00
05/02/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 5F2021 001154044408 18:01:48	1000000000	\$ 9,000.00
09/02/2021	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /FX222156 42644264202102091201257348 09 FEB VANTAGE BANK TEXAS //072580005255740448	1000000000	\$ 37,837.80
12/02/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 12F-XX21 001162706012 12:11:39	1000000000	\$ 35,500.00
12/02/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 12F-XX21 001163236979 15:40:39	1000000000	\$ 28,800.00
22/02/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 22F-XX21 001175928010 14:33:17	1000000000	\$ 20,000.00
26/02/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 26F-XX21 001181945947 09:12:20	1000000000	\$ 27,900.00
26/02/2021	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /PAGO DE FACTURA 7875APR2202102261217317042 26 FEB ISEL MARISELA TRUJILLO AVALOS //072818003648233980	1000000000	\$ 40,100.00
	FEBRERO		\$ 229,537.80
17/03/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 17M-XX21 001209064732 07:31:03	1000000000	\$ 49,000.00
17/03/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 17M-XX21 001209518101 13:57:11	1000000000	\$ 40,000.00
19/03/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 19M-XX21 001213198630 15:21:00	1000000000	\$ 9,000.00
26/03/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 26M-XX21 001222997367 20:53:51	1000000000	\$ 9,000.00
31/03/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 31M-XX21 001230271638 19:38:30	1000000000	\$ 9,000.00
	MARZO		\$ 116,000.00
05/04/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 1AB-XX21 001232170834 11:37:13	1000000000	\$ 9,000.00
26/04/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 24A-XX21 001263195779 10:29:21	1000000000	\$ 9,000.00
26/04/2021	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /FX243138 42644264202104261272663601 26 ABR VANTAGE BANK TEXAS //072580005255740448	1000000000	\$ 44,141.25
30/04/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 30A-XX21 001271444041 14:54:08	1000000000	\$ 20,000.00



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
SECRETARÍA DE FINANZAS

DEPENDENCIA: SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FISCAL
OFICIO NUM.: SF-SI-DAF-GE-01036/2026
EXPEDIENTE: HELJ740501651
ORDEN NUM.: GIF2800118/24

30/04/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 30A-XX21 001272516646 16:51:36	1000000000	\$	18,000.00
	ABRIL		\$	100,141.25
05/05/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 5M-XX21 001279323469 08:29:04	1000000000	\$	26,100.00
05/05/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 5M-XX21 001279701834 13:57:55	1000000000	\$	20,000.00
11/05/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 11M-XX21 001287398342 08:20:03	1000000000	\$	34,000.00
19/05/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 19M-XX21 001299730846 10:06:10	1000000000	\$	50,000.00
21/05/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 21M-XX21 001302904911 08:45:12	1000000000	\$	50,000.00
25/05/2021	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /FX251578 42644264202105251302279428 25 MAY VANTAGE BANK TEXAS //072580005255740448	1000000000	\$	50,503.74
28/05/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 28M-XX21 001313257070 13:57:29	1000000000	\$	28,900.00
	MAYO		\$	259,503.74
02/06/2021	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /FX253762 42644264202106021312117027 02 JUN VANTAGE BANK TEXAS //072580005255740448	1000000000	\$	37,023.23
04/06/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 4JNM-XX21 001324359824 08:10:14	1000000000	\$	49,900.00
09/06/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 09JN-XX21 001330724826 08:58:48	1000000000	\$	28,000.00
09/06/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 09JN-XX21 001331138439 15:05:15	1000000000	\$	29,800.00
10/06/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 10JN-XX21 001332217683 08:59:14	1000000000	\$	50,000.00
16/06/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 16JN-XX21 001341197205 09:35:32	1000000000	\$	45,300.00
24/06/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 24JN-XX21 001352506647 08:10:28	1000000000	\$	21,400.00
	JUNIO		\$	261,423.23
01/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 01JUL - XX21 001364042566 08:44:19	1000000000	\$	50,000.00
07/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 07JUL-XX21 001372748556 10:40:10	1000000000	\$	50,000.00
08/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 08JUL -XX21 001374188044 08:37:05	1000000000	\$	48,900.00
14/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 14JL-XX21 001382282173 08:20:02	1000000000	\$	49,000.00
16/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 16-XX21 001386653689 11:29:23	1000000000	\$	50,000.00
16/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 16JL-XX21 001386919995 13:20:50	1000000000	\$	30,100.00
16/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 19JL-XX21 001390175978 13:02:28	1000000000	\$	32,000.00
22/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 227-XX21 001394720228 08:38:38	1000000000	\$	50,000.00
23/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 237-XX21 001396733025 12:29:35	1000000000	\$	25,000.00
28/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 2807XX21 001402727759 10:49:19	1000000000	\$	17,900.00
29/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 297XX21 001404299810 10:30:22	1000000000	\$	45,000.00
30/07/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 307XX21 001406271879 09:35:26	1000000000	\$	30,000.00
	JULIO		\$	477,900.00
04/08/2021	DEPOSITO EFECTIVO 1800000000	800000000	\$	25,500.00



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
SECRETARÍA DE FINANZAS

DEPENDENCIA: SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FISCAL

OFICIO NUM.: SF-SI-DAF-GE-01036/2026

EXPEDIENTE: HELJ740501651

ORDEN NUM.: GIF2800118/24

06/08/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 068-XX21 001418229642 13:30:39	1000000000	\$	28,600.00
06/08/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 068-XX21 001418626816 16:33:09	1000000000	\$	9,000.00
13/08/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 01308XX21 001427846916 11:34:48	1000000000	\$	26,700.00
20/08/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 02008-XX21 001439118884 16:23:59	1000000000	\$	9,000.00
26/08/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 02608-XX21 001446492192 12:03:28	1000000000	\$	25,000.00
26/08/2021	SWEB TRASPASO ENTRE CUENTAS	1000000000	\$	100,000.00
	AGOSTO		\$	223,800.00
01/09/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 001009XX21 001456834872 11:09:15	1000000000	\$	85,000.00
01/09/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 001009-XX21 001457285837 16:02:31	1000000000	\$	6,000.00
14/09/2021	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /FX288226 42644264202109141422113450 14 SEP VANTAGE BANK TEXAS //072580005255740448	1000000000	\$	66,896.11
20/09/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 020009XX21 001484108957 08:51:09	1000000000	\$	30,000.00
23/09/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 023009XX21 001489541813 13:52:28	1000000000	\$	50,000.00
	SEPTIEMBRE		\$	237,896.11
08/10/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 00800100021 001516087302 21:30:08	1000000000	\$	9,000.00
15/10/2021	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /FX299405 42644264202110151456957773 15 OCT VANTAGE BANK TEXAS //072580005255740448	1000000000	\$	87,075.00
18/10/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 001600100021 001528423819 09:08:06	1000000000	\$	9,000.00
20/10/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 0020-00100021 001533515542 09:16:40	1000000000	\$	21,500.00
22/10/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 002200100021 001537438110 12:48:20	1000000000	\$	23,600.00
25/10/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 002500100021 001540637895 10:49:48	1000000000	\$	22,000.00
29/10/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 002900100021 001549316528 15:16:33	1000000000	\$	50,000.00
29/10/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 002900100021 001549786974 17:49:20	1000000000	\$	9,000.00
	OCTUBRE		\$	231,175.00
26/11/2021	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /FX313619 42644264202111261505788289 26 NOV VANTAGE BANK TEXAS //072580005255740448	1000000000	\$	54,821.80
26/11/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 00260110021 001594191600 16:37:24	1000000000	\$	18,000.00
	NOVIEMBRE		\$	72,821.80
09/12/2021	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /PRUEBA BNET01002112090036175341 09 DIC INGENIERIA Y DISEÑO COSTA AZU /LS DE RL/012818001	1000000000	\$	1.00
15/12/2021	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /FX320666 42644264202112151531691551 15 DIC VANTAGE BANK TEXAS //072580005255740448	1000000000	\$	71,772.40
17/12/2021	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 00170120021 001630806949 11:01:27	0000000000000000 00018	\$	30,000.00
20/12/21	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 00180120021 001633124631 09:23:09	0000000000000000 00018	\$	9,000.00
28/12/21	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS PAGO DE FACTURA 00280120021 001646850646 09:25:49	0000000000000000 00018	\$	21,300.00
30/12/21	TRANSF INTERBANCARIA SPEI TRANSF INTERBANCARIA SPEI /FX325229	0000000000000003	\$	49,008.00

42644264202112301549866337 30 DIC VANTAGE BANK TEXAS //072580005255740448	25229		
DICIEMBRE		\$	181,081.40
TOTAL ANUAL		\$	2,597,580.33

Ahora bien, respecto de los depósitos relacionados en el puntos 1.1. y 2.1 se solicita aclarar amplia, clara y detalladamente el origen, aplicación, procedencia y soporte de los depósitos antes citados y proporcione el soporte documental que ampare su dicho considerando en su caso los siguientes supuestos:

- En caso de que correspondan a ingresos propios de la actividad que realiza obtenidos en el ejercicio fiscal comprendido del 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 indique a que facturas corresponden dichos depósitos, así como el nombre, razón o denominación social y R.F.C., del o de los pagadores y en su caso sírvase proporcionar fotocopia de las facturas, fichas de depósito y demás documentación que ampare su dicho.
- En caso que corresponda a honorarios: Indique el nombre, razón o denominación social, y R.F.C., de la persona física o moral de quien recibió el pago, así mismo, sírvase proporcionar fotocopia legible de los recibos correspondientes y de las constancias de percepciones y retenciones.
- Si corresponde a arrendamiento indique el nombre, razón o denominación social y R.F.C. del arrendatario, así como la ubicación del inmueble arrendado, e indique el número, la fecha e importe del recibo o recibos de arrendamiento, donde se identifique plenamente el importe total del depósito efectuado; y en su caso, sírvase proporcionar fotocopia legible de los contratos celebrados, recibos, fichas de depósito y demás documentación comprobatoria que ampare su dicho.
- En caso de que provengan de dividendos: Señale el nombre, razón o denominación social y R.F.C. de la persona que los distribuyó, así mismo, sírvase proporcionar fotocopia legible de las constancias de percepciones y retenciones para efectos del Impuesto Sobre la Renta, así como las actas de asamblea en que se haya acordado dicha distribución y si estos provienen de la CUFIN.
- En caso de que correspondan a préstamos que le fueron otorgados se solicita, exhiba el original y proporcione copia legible del contrato(s) o convenio(s) celebrado(s) señalando: el nombre, razón o denominación social y R.F.C., del acreedor de la persona física o moral, monto del crédito, plazo máximo, periodicidad de las amortizaciones, tasas de interés, garantías, avales y penas convencionales en su caso, así como la fecha, importe, número de cheque y cuenta bancaria que originó el préstamo, adicionalmente especifique las formas en que fueron pagados los préstamos indicando: la fecha, número de cuenta y nombre de la institución bancaria a la que pertenece, fichas de depósito, indicando el número de cheque, fecha y cuenta bancaria de la que se expidió el cheque y relación que guarda con su acreedor, así como acreditar el destino que le dio a cada préstamo que le otorgaron.
- En caso de que correspondan a préstamos provenientes de capitales del extranjero, además de lo señalado en el inciso que antecede, se solicita exhiba y proporcione el original y proporcione copia legible de las constancias de retención del Impuesto Sobre la Renta por pago de intereses por capitales provenientes del extranjero, así como copia legible de las declaraciones de entero de retenciones de Impuesto Sobre la Renta derivadas de los intereses pagados a sucursales al extranjero por capitales provenientes de las mismas, en las que conste lugar y fecha de recepción, señalando además la forma de pago, fecha, importe, número de cheque, número de cuenta y nombre de la Institución Bancaria a la que pertenece.
- En caso de que correspondan a reembolsos de préstamos efectuados se solicita, exhiba el original y proporcione copia legible del contrato(s) o convenio(s) celebrado(s) señalando: el nombre, razón o denominación social y R.F.C., del deudor de la persona física o moral, monto del crédito, plazo máximo, periodicidad de las amortizaciones, tasas de interés, garantías, avales y penales convencionales en su caso, adicionalmente la fecha, número de cheque y cuenta bancaria, fichas de depósito, señalando además la forma y fecha de cómo se realizó el reembolso, indicando el número de cheque, fecha y cuenta bancaria de la que se expidió el cheque y la relación que guarda con su deudor.
- Si corresponden a traspasos: Indique el número de cuenta, nombre del titular y la razón o denominación social de la Institución bancaria o casa de bolsa de donde se realizó dicho traspaso y proporcione fotocopia legible del citado estado de cuenta en el que se aprecie el retiro.

X d m z 7



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
SECRETARÍA DE FINANZAS

DEPENDENCIA: SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FISCAL
OFICIO NUM.: SF-SI-DAF-GE-01036/2026
EXPEDIENTE: HELJ740501651
ORDEN NUM.: GIF2800118/24

- i) Tratándose de aportaciones para futuros aumentos de capital se solicita proporcione los registros contables, estados de cuentas bancarios donde se refleje el depósito del dinero, así como los estados de cuenta bancarios de las personas que realizaron la aportación donde se refleja la salida del dinero que aportaron, fichas de depósito, la resolución de la asamblea de socios o accionistas en la que se hizo constar que las cantidades aportadas se aplicaron para aumentos al capital social, así mismo copia fotostática del asentamiento que de dicha resolución se realizó en libros de actas.
- j) En caso de que correspondan a préstamos efectuados por sus socios se solicita informe de donde provienen dichos recursos, en caso de que provengan de alguna actividad empresarial exhiba y proporcione la declaración, en caso de que corresponda a pago de dividendos exhiba y proporcione la constancia de dividendos pagados.

Esta información y documentación se considera necesaria para continuar con el ejercicio de las facultades de comprobación fiscal, que las disposiciones legales anteriormente invocadas le otorgan a esta Dirección de Auditoría Fiscal, a fin de verificar el correcto cumplimiento de las disposiciones fiscales, a que está afecto(a) como sujeto directo, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Retenciones de Impuesto Sobre la Renta, por el ejercicio fiscal comprendido del 1 de enero del 2021 al 31 de diciembre del 2021.

La información y documentación anteriormente solicitada, deberá presentarse en forma completa, correcta y oportuna, mediante escrito original y dos copias, firmado por el contribuyente o su representante legal, anexando copia de una identificación oficial de ese contribuyente o de su representante legal en el que conste la firma, en el caso del representante legal anexar copia del documento legal que le otorgue dicha representación, dirigido a esta Dirección de Auditoría Fiscal dependiente de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, en la Coordinación de Auditoría Fiscal, sita en: Calle 18 No. 301 esquina Profesor Romero Colonia Buenavista C.P. 87350 en Matamoros, Tamaulipas, haciendo referencia al número de este oficio; para tal efecto se le concede **un plazo de quince días** contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación de la solicitud respectiva, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 53 párrafos primero y segundo inciso c), del Código Fiscal de la Federación.

Se hace de su conocimiento que el no proporcionar en forma completa, correcta y oportuna, los informes, datos y documentos solicitados para el ejercicio de las facultades de comprobación de conformidad con lo establecido en el artículo 48 primer párrafo, fracciones II y III del Código Fiscal de la Federación, dentro del plazo otorgado para tal efecto, constituye una infracción en los términos del artículo 85 primer párrafo, fracción I, del Código citado, la cual se sanciona de conformidad con lo señalado en el artículo 86 primer párrafo, fracción I, del propio ordenamiento, en cuyo caso, la autoridad podrá proceder en términos de lo dispuesto en el artículo 40, del referido Código Fiscal.

Finalmente se hace de su conocimiento que la manifestación que en su caso emita, formará parte del expediente administrativo correspondiente.

ATENTAMENTE

LIC. LUIS ENRIQUE GARCIA RORTALES
DIRECTOR DE AUDITORÍA FISCAL



GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FISCAL