



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																																																														
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																																																																		
OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS																																																																																																																																					
1	2	Número de Contrato:SI/INFRA/052 /25 Modalidad de ejecución: Invitación a cuando menos tres personas Fecha del contrato 18/jul/2025	Periodo Contratado: Del: 19-jul-2025 Al: 14-ene-2026	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Rehabilitación y construcción de espacios en unidad deportiva (primera etapa) sección cuarta Ubicación: Tenancingo Localidad: Tenancingo Municipio: Tenancingo, Tlaxcala Ejecutor: UNBEKANNT, S.A. de C.V. (C. José Bonifacio López) con RFC: UNB211215B28 Residente de Obra: Arq. Alexis Zamora Aguilar Fecha de Visita Física: 23/feb/2026	Contratado: \$5,463,528.56 Devengado: \$4,733,090.00 Importe por cancelar: \$730,438.56	\$138,224.44	De los pagos realizados al contratista UNBEKANNT, S.A. de C.V. (C. José Bonifacio López) con RFC: UNB211215B28, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1, 2, 3, 4, 5, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 23 de febrero de 2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados: Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla: CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander <table><thead><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA / FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR</th><th>AMORTIZACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr></thead><tbody><tr><td>EG - 8000511</td><td>13/08/2025</td><td>ANT</td><td>****3860 13/08/2025</td><td>****19E4</td><td>\$819,529.29</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$819,529.29</td></tr><tr><td>EG - 8000608</td><td>13/08/2025</td><td>ANT</td><td>****2544 13/08/2025</td><td>****19E4</td><td>\$819,529.28</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$819,529.28</td></tr><tr><td>EG - 10001676</td><td>24/10/2025</td><td>E-1</td><td>****0050 24/10/2025</td><td>****7DD2</td><td>\$386,606.03</td><td>\$2,395.33</td><td>\$166,714.88</td><td>\$389,001.36</td></tr><tr><td>EG - 10001713</td><td>24/10/2025</td><td>E-1</td><td>****5889 24/10/2025</td><td>****7DD2</td><td>\$386,606.04</td><td>\$2,395.33</td><td>\$166,714.87</td><td>\$389,001.37</td></tr><tr><td>EG - 10002413</td><td>30/10/2025</td><td>E-2</td><td>****2160 30/10/2025</td><td>****2212</td><td>\$333,012.04</td><td>\$2,063.27</td><td>\$143,603.71</td><td>\$335,075.31</td></tr><tr><td>EG - 10002469</td><td>30/10/2025</td><td>E-2</td><td>****3267 30/10/2025</td><td>****2212</td><td>\$333,012.05</td><td>\$2,063.27</td><td>\$143,603.71</td><td>\$335,075.32</td></tr><tr><td>EG - 11000570</td><td>13/11/2025</td><td>E-3</td><td>****0080 13/11/2025</td><td>****2C1E</td><td>\$325,933.69</td><td>\$2,019.42</td><td>\$140,551.33</td><td>\$327,953.11</td></tr><tr><td>EG - 11000832</td><td>13/11/2025</td><td>E-3</td><td>****0590 13/11/2025</td><td>****2C1E</td><td>\$325,933.69</td><td>\$2,019.41</td><td>\$140,551.33</td><td>\$327,953.10</td></tr><tr><td>EG - 11002113</td><td>27/11/2025</td><td>E-4</td><td>****5510 27/11/2025</td><td>****1B65</td><td>\$264,688.77</td><td>\$1,639.96</td><td>\$114,140.88</td><td>\$266,328.73</td></tr><tr><td>EG - 11002380</td><td>27/11/2025</td><td>E-4</td><td>****3821 27/11/2025</td><td>****1B65</td><td>\$264,688.77</td><td>\$1,639.95</td><td>\$114,140.89</td><td>\$266,328.72</td></tr><tr><td>EG - 12001238</td><td>10/12/2025</td><td>E-5</td><td>****6210 15/12/2025</td><td>****F300</td><td>\$227,249.22</td><td>\$1,407.99</td><td>\$97,995.94</td><td>\$228,657.21</td></tr><tr><td>EG - 12001388</td><td>10/12/2025</td><td>E-5</td><td>****8275 15/12/2025</td><td>****F300</td><td>\$227,249.21</td><td>\$1,407.99</td><td>\$97,995.94</td><td>\$228,657.20</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$4,714,038.08</td><td>\$19,051.92</td><td>\$1,326,013.48</td><td>\$4,733,090.00</td></tr></tbody></table> a) Por 160.51 m3 faltantes de un total estimado de 682.06 m3 de Excavación a cielo abierto a máquina en material tipo I-A, de 0.00 a 2.00m, incluye: mano de obra, equipo y herramienta.,	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 8000511	13/08/2025	ANT	****3860 13/08/2025	****19E4	\$819,529.29	\$0.00	\$0.00	\$819,529.29	EG - 8000608	13/08/2025	ANT	****2544 13/08/2025	****19E4	\$819,529.28	\$0.00	\$0.00	\$819,529.28	EG - 10001676	24/10/2025	E-1	****0050 24/10/2025	****7DD2	\$386,606.03	\$2,395.33	\$166,714.88	\$389,001.36	EG - 10001713	24/10/2025	E-1	****5889 24/10/2025	****7DD2	\$386,606.04	\$2,395.33	\$166,714.87	\$389,001.37	EG - 10002413	30/10/2025	E-2	****2160 30/10/2025	****2212	\$333,012.04	\$2,063.27	\$143,603.71	\$335,075.31	EG - 10002469	30/10/2025	E-2	****3267 30/10/2025	****2212	\$333,012.05	\$2,063.27	\$143,603.71	\$335,075.32	EG - 11000570	13/11/2025	E-3	****0080 13/11/2025	****2C1E	\$325,933.69	\$2,019.42	\$140,551.33	\$327,953.11	EG - 11000832	13/11/2025	E-3	****0590 13/11/2025	****2C1E	\$325,933.69	\$2,019.41	\$140,551.33	\$327,953.10	EG - 11002113	27/11/2025	E-4	****5510 27/11/2025	****1B65	\$264,688.77	\$1,639.96	\$114,140.88	\$266,328.73	EG - 11002380	27/11/2025	E-4	****3821 27/11/2025	****1B65	\$264,688.77	\$1,639.95	\$114,140.89	\$266,328.72	EG - 12001238	10/12/2025	E-5	****6210 15/12/2025	****F300	\$227,249.22	\$1,407.99	\$97,995.94	\$228,657.21	EG - 12001388	10/12/2025	E-5	****8275 15/12/2025	****F300	\$227,249.21	\$1,407.99	\$97,995.94	\$228,657.20					Totales	\$4,714,038.08	\$19,051.92	\$1,326,013.48	\$4,733,090.00
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																																																																																													
EG - 8000511	13/08/2025	ANT	****3860 13/08/2025	****19E4	\$819,529.29	\$0.00	\$0.00	\$819,529.29																																																																																																																													
EG - 8000608	13/08/2025	ANT	****2544 13/08/2025	****19E4	\$819,529.28	\$0.00	\$0.00	\$819,529.28																																																																																																																													
EG - 10001676	24/10/2025	E-1	****0050 24/10/2025	****7DD2	\$386,606.03	\$2,395.33	\$166,714.88	\$389,001.36																																																																																																																													
EG - 10001713	24/10/2025	E-1	****5889 24/10/2025	****7DD2	\$386,606.04	\$2,395.33	\$166,714.87	\$389,001.37																																																																																																																													
EG - 10002413	30/10/2025	E-2	****2160 30/10/2025	****2212	\$333,012.04	\$2,063.27	\$143,603.71	\$335,075.31																																																																																																																													
EG - 10002469	30/10/2025	E-2	****3267 30/10/2025	****2212	\$333,012.05	\$2,063.27	\$143,603.71	\$335,075.32																																																																																																																													
EG - 11000570	13/11/2025	E-3	****0080 13/11/2025	****2C1E	\$325,933.69	\$2,019.42	\$140,551.33	\$327,953.11																																																																																																																													
EG - 11000832	13/11/2025	E-3	****0590 13/11/2025	****2C1E	\$325,933.69	\$2,019.41	\$140,551.33	\$327,953.10																																																																																																																													
EG - 11002113	27/11/2025	E-4	****5510 27/11/2025	****1B65	\$264,688.77	\$1,639.96	\$114,140.88	\$266,328.73																																																																																																																													
EG - 11002380	27/11/2025	E-4	****3821 27/11/2025	****1B65	\$264,688.77	\$1,639.95	\$114,140.89	\$266,328.72																																																																																																																													
EG - 12001238	10/12/2025	E-5	****6210 15/12/2025	****F300	\$227,249.22	\$1,407.99	\$97,995.94	\$228,657.21																																																																																																																													
EG - 12001388	10/12/2025	E-5	****8275 15/12/2025	****F300	\$227,249.21	\$1,407.99	\$97,995.94	\$228,657.20																																																																																																																													
				Totales	\$4,714,038.08	\$19,051.92	\$1,326,013.48	\$4,733,090.00																																																																																																																													



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
							por un importe observado de: \$10,720.91, toda vez que, el volumen faltante es procedente de una reubicación de los ejes por inconformidad de los vecinos, esto debió preverse en el acta de entrega de inmueble, además de que en la evidencia fotográfica se aprecia que el tramo 1, A-H no fue excavado en su totalidad , correspondiente a la estimación número 1. b) Por 39.40 m2 faltantes de un total estimado de 446.54 m2 de Muro de tabique de barro rojo recocido de 6 x 12 x 24 cm, de 12cm de espesor, asentado con mortero cemento arena 1:4 juntas de 1.5cm, acabado común nivel y plomo, incluye: material, mano de obra y herramienta., por un importe observado de: \$23,755.70, toda vez que, derivado del levantamiento físico y cuantificación, se obtuvo una variación de medidas, siendo menor en los ejes 1 A-H y 5 A-H a las generadas, correspondientes a las estimaciones número 2 y 3. c) Por 63.60 m2 faltantes de un total estimado de 999.74 m2 de Aplanado repellido en muro a base de cemento-arena, proporción 1:2, de 2.5 cm de espesor, incluye: repellido, boquillas, acarreos, andamios, materiales, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución. , por un importe observado de: \$19,259.98, toda vez que, derivado del levantamiento físico y cuantificación, se obtuvo una variación de medidas, siendo menor en los ejes 1 A-H y 5 A-H a las generadas, correspondientes a las estimaciones número 2 y 3. d) Por 65.95 m2 faltantes de un total estimado de 1286.81 m2 de Aplanado fino acabado pulido en muro a base de cemento- arena, proporción 1:2, de 2.5 cm de espesor, acabado fino, para recibir pintura vinílica incluye: repellido, boquillas, acarreos, andamios, materiales, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución. , por un importe observado de: \$19,973.12, toda vez que, derivado del levantamiento físico y cuantificación, se obtuvo una variación de medidas, siendo menor en los ejes 1 A-H y 5 A-H a las generadas, correspondientes a las estimaciones número 2, 3 y 4. e) Por 55.35 m2 faltantes de un total estimado de 405 m2 de Piso de concreto F'c= 150 kg/cm2 de 10cm de espesor, agregado máximo de ¾", armado con malla electrosoldada 6-6/10-10, acabado pulido o rayado, juntas frías, junteado a base de sellador tipo FESTER o similar. Incluye: pruebas de laboratorio, materiales, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución. , por un importe observado de: \$33,114.89, toda vez que, derivado del levantamiento físico y cuantificación, se obtuvo una variación de medidas, siendo menor en los ejes 1 A-H y 5 A-H a las generadas, correspondiente a la estimación número 5. f) Por 41 m2 faltantes de un total estimado de 570 m2 de Suministro y colocación de pintura vinílica (VINIMEX) a 2 manos, a una altura de 12mts, sobre muros y plafón, incluye: cinta de restricción de área de trabajo, preparación de la superficie, resanes con mezcla fina, material necesario, herramienta menor, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: \$8,061.42, toda vez que, derivado del levantamiento físico y cuantificación, se obtuvo una variación de medidas, siendo menor en los ejes 1 A-H y 5 A-H a las generadas, correspondiente a la estimación número 5.



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																																																														
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																																																																		
							g) Por 63.80 m2 faltantes de un total estimado de 559.2 m2 de Suministro y colocación de malla con abertura de 55x55 mm, calibre 12.5, incluye, soportería, mano de obra, materiales, herramienta y equipo., por un importe observado de: \$23,338.42, toda vez que, derivado del levantamiento físico y cuantificación, se obtuvo una variación de medidas, siendo menor en los ejes 1 A-H y 5 A-H a las generadas, correspondiente a la estimación número 5.																																																																																																																														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																																																																																																		
2	3	Número de Contrato: SI/INFRA/036/25 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Fecha del contrato: 30/jun/2025	Periodo Contratado: Del: 01-jul-2025 Al: 05-sep-2025	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra: Construcción de guarniciones, banquetas, pavimento con adoquín y alumbrado público en calle Xicohtencatl Ubicación: Calle Xicohtencatl Localidad: Guadalupe Texmolac Municipio: Xaloztoc, Tlaxcala Ejecutor: AIC Edificalia S.A. de C.V. (Ing. Jesús Guevara Rios) con RFC: AED220127LT3 Residente de Obra:	Contratado: \$3,379,243.62 Devengado: \$3,379,243.62	\$38,548.32	De los pagos realizados al contratista AIC Edificalia S.A. de C.V. (Ing. Jesús Guevara Rios) con RFC: AED220127LT3, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1, 2, 3, 4, 5, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 24 de febrero de 2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados: Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla: CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA / FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR</th><th>AMORTIZACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>EG - 7000859</td><td>17/07/2025</td><td>ANT</td><td>****5630 - 17/07/2025</td><td>****B397</td><td>\$506,886.55</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$506,886.55</td></tr><tr><td>EG - 7000902</td><td>17/07/2025</td><td>ANT</td><td>****5420 - 17/07/2025</td><td>****B397</td><td>\$506,886.54</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$506,886.54</td></tr><tr><td>EG - 8000504</td><td>13/08/2025</td><td>E-1</td><td>****3730 - 13/08/2025</td><td>****96DE</td><td>\$208,445.01</td><td>\$1,291.48</td><td>\$89,887.06</td><td>\$209,736.49</td></tr><tr><td>EG - 8000602</td><td>13/08/2025</td><td>E-1</td><td>****3050 - 13/08/2025</td><td>****96DE</td><td>\$208,444.99</td><td>\$1,291.48</td><td>\$89,887.06</td><td>\$209,736.47</td></tr><tr><td>EG - 8000504</td><td>13/08/2025</td><td>E-2</td><td>****3730 - 13/08/2025</td><td>****6C25</td><td>\$284,801.68</td><td>\$1,764.57</td><td>\$122,814.10</td><td>\$286,566.25</td></tr><tr><td>EG - 8000602</td><td>13/08/2025</td><td>E-2</td><td>****3050 - 13/08/2025</td><td>****6C25</td><td>\$284,801.67</td><td>\$1,764.57</td><td>\$122,814.10</td><td>\$286,566.24</td></tr><tr><td>EG - 9000491</td><td>11/09/2025</td><td>E-3</td><td>****8760 - 11/09/2025</td><td>****E9AB</td><td>\$336,806.56</td><td>\$2,086.78</td><td>\$145,240.00</td><td>\$338,893.34</td></tr><tr><td>EG - 9000530</td><td>11/09/2025</td><td>E-3</td><td>****2180 - 11/09/2025</td><td>****E9AB</td><td>\$336,806.56</td><td>\$2,086.78</td><td>\$145,240.01</td><td>\$338,893.34</td></tr><tr><td>EG - 10000805</td><td>15/10/2025</td><td>E-4</td><td>****2710 - 15/10/2025</td><td>****CE71</td><td>\$228,789.81</td><td>\$1,417.53</td><td>\$98,660.29</td><td>\$230,207.34</td></tr><tr><td>EG - 10000856</td><td>15/10/2025</td><td>E-4</td><td>****6600 - 15/10/2025</td><td>****CE71</td><td>\$228,789.81</td><td>\$1,417.54</td><td>\$98,660.29</td><td>\$230,207.35</td></tr><tr><td>EG - 11000942</td><td>14/11/2025</td><td>E-5</td><td>****4390 - 14/11/2025</td><td>****FD68</td><td>\$116,609.36</td><td>\$722.48</td><td>\$50,285.10</td><td>\$117,331.84</td></tr><tr><td>EG - 11001028</td><td>14/11/2025</td><td>E-5</td><td>****6300 - 14/11/2025</td><td>****FD68</td><td>\$116,609.38</td><td>\$722.49</td><td>\$50,285.08</td><td>\$117,331.87</td></tr><tr><td colspan="5">Totales</td><td>\$3,364,677.92</td><td>\$14,565.70</td><td>\$1,013,773.09</td><td>\$3,379,243.62</td></tr></table> a) Por 29.98 m2 faltantes de un total estimado de 348 m2 de banquetas de concreto simple de 10 cm de espesor F'c= 150 kg/cm2, con acabado rayado y volteador en las aristas, excavación, cimbrado y descimbrado, elaboración del concreto (no a mano), colado, vibrado y curado, incluye: materiales, mano de obra, herramienta y equipo P.U.O.T., por un importe observado de: \$16,233.26, dado a que, mediante cuantificación de áreas se detectó que hay	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 7000859	17/07/2025	ANT	****5630 - 17/07/2025	****B397	\$506,886.55	\$0.00	\$0.00	\$506,886.55	EG - 7000902	17/07/2025	ANT	****5420 - 17/07/2025	****B397	\$506,886.54	\$0.00	\$0.00	\$506,886.54	EG - 8000504	13/08/2025	E-1	****3730 - 13/08/2025	****96DE	\$208,445.01	\$1,291.48	\$89,887.06	\$209,736.49	EG - 8000602	13/08/2025	E-1	****3050 - 13/08/2025	****96DE	\$208,444.99	\$1,291.48	\$89,887.06	\$209,736.47	EG - 8000504	13/08/2025	E-2	****3730 - 13/08/2025	****6C25	\$284,801.68	\$1,764.57	\$122,814.10	\$286,566.25	EG - 8000602	13/08/2025	E-2	****3050 - 13/08/2025	****6C25	\$284,801.67	\$1,764.57	\$122,814.10	\$286,566.24	EG - 9000491	11/09/2025	E-3	****8760 - 11/09/2025	****E9AB	\$336,806.56	\$2,086.78	\$145,240.00	\$338,893.34	EG - 9000530	11/09/2025	E-3	****2180 - 11/09/2025	****E9AB	\$336,806.56	\$2,086.78	\$145,240.01	\$338,893.34	EG - 10000805	15/10/2025	E-4	****2710 - 15/10/2025	****CE71	\$228,789.81	\$1,417.53	\$98,660.29	\$230,207.34	EG - 10000856	15/10/2025	E-4	****6600 - 15/10/2025	****CE71	\$228,789.81	\$1,417.54	\$98,660.29	\$230,207.35	EG - 11000942	14/11/2025	E-5	****4390 - 14/11/2025	****FD68	\$116,609.36	\$722.48	\$50,285.10	\$117,331.84	EG - 11001028	14/11/2025	E-5	****6300 - 14/11/2025	****FD68	\$116,609.38	\$722.49	\$50,285.08	\$117,331.87	Totales					\$3,364,677.92	\$14,565.70	\$1,013,773.09	\$3,379,243.62
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																																																																																													
EG - 7000859	17/07/2025	ANT	****5630 - 17/07/2025	****B397	\$506,886.55	\$0.00	\$0.00	\$506,886.55																																																																																																																													
EG - 7000902	17/07/2025	ANT	****5420 - 17/07/2025	****B397	\$506,886.54	\$0.00	\$0.00	\$506,886.54																																																																																																																													
EG - 8000504	13/08/2025	E-1	****3730 - 13/08/2025	****96DE	\$208,445.01	\$1,291.48	\$89,887.06	\$209,736.49																																																																																																																													
EG - 8000602	13/08/2025	E-1	****3050 - 13/08/2025	****96DE	\$208,444.99	\$1,291.48	\$89,887.06	\$209,736.47																																																																																																																													
EG - 8000504	13/08/2025	E-2	****3730 - 13/08/2025	****6C25	\$284,801.68	\$1,764.57	\$122,814.10	\$286,566.25																																																																																																																													
EG - 8000602	13/08/2025	E-2	****3050 - 13/08/2025	****6C25	\$284,801.67	\$1,764.57	\$122,814.10	\$286,566.24																																																																																																																													
EG - 9000491	11/09/2025	E-3	****8760 - 11/09/2025	****E9AB	\$336,806.56	\$2,086.78	\$145,240.00	\$338,893.34																																																																																																																													
EG - 9000530	11/09/2025	E-3	****2180 - 11/09/2025	****E9AB	\$336,806.56	\$2,086.78	\$145,240.01	\$338,893.34																																																																																																																													
EG - 10000805	15/10/2025	E-4	****2710 - 15/10/2025	****CE71	\$228,789.81	\$1,417.53	\$98,660.29	\$230,207.34																																																																																																																													
EG - 10000856	15/10/2025	E-4	****6600 - 15/10/2025	****CE71	\$228,789.81	\$1,417.54	\$98,660.29	\$230,207.35																																																																																																																													
EG - 11000942	14/11/2025	E-5	****4390 - 14/11/2025	****FD68	\$116,609.36	\$722.48	\$50,285.10	\$117,331.84																																																																																																																													
EG - 11001028	14/11/2025	E-5	****6300 - 14/11/2025	****FD68	\$116,609.38	\$722.49	\$50,285.08	\$117,331.87																																																																																																																													
Totales					\$3,364,677.92	\$14,565.70	\$1,013,773.09	\$3,379,243.62																																																																																																																													



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO
DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
				Ing. Javier Aguilar Hernández <			



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO
DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO										
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE		
				Chiautempan, Tlaxcala Ejecutor: Constructora y Comercializadora Dremi S.A de C.V. (Miryam Mendieta Lora) con RFC: CCD1203234Y0 Residente de Obra: Arq. Mauricio Popocatl Temoltzin Fecha de Visita Física: 18/feb/2026													



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO
DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																										
4	5	Número de Contrato: SI/INFRA/041/25	Periodo Contratado:	Nombre de la obra: Construcción de unidad básica de rehabilitación (UBR)	Contratado: \$8,257,411.92	\$102,087.72	De los pagos realizados al contratista Constructora DAVENTY S. de R.L. de C.V. (C. Luis Albeto Avalos Vazquez) con RFC: CDA210721UD9, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondiente a la estimación número 1, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 16 de febrero de 2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados:																																																						
		Modalidad de ejecución: Licitación Pública	Del: 07-jul-2025	Ubicación: Calle Insurgentes	Devengado: \$2,832,455.97		Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla:																																																						
		Información:	Al: 02-ene-2026	Localidad: Panotla	Importe por cancelar: \$5,424,955.95		CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander																																																						
		Fecha del contrato: 7/jul/2025	Periodo Convenio:	Municipio: Panotla, Tlaxcala			<table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA / FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR</th><th>AMORTIZACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>EG - 8000655</td><td>14/08/2025</td><td>ANT</td><td>****8870 - 14/08/2025</td><td>****6989</td><td>\$1,238,611.79</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$1,238,611.79</td></tr><tr><td>EG - 8000697</td><td>14/08/2025</td><td>ANT</td><td>****7600 - 14/08/2025</td><td>****6989</td><td>\$1,238,611.79</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$1,238,611.79</td></tr><tr><td>EG - 12002523</td><td>22/12/2025</td><td>E-1</td><td>****9050 - 22/12/2025</td><td>****6e60</td><td>\$176,529.20</td><td>\$1,087.00</td><td>\$75,655.37</td><td>\$252,184.57</td></tr><tr><td>EG - 12002805</td><td>22/12/2025</td><td>E-1</td><td>****1140 - 22/12/2025</td><td>****6e60</td><td>\$176,529.19</td><td>\$1,087.00</td><td>\$75,655.37</td><td>\$252,184.56</td></tr><tr><td colspan="5">Totales</td><td>\$2,830,281.97</td><td>\$2,174.00</td><td>\$151,310.74</td><td>\$2,832,455.97</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 8000655	14/08/2025	ANT	****8870 - 14/08/2025	****6989	\$1,238,611.79	\$0.00	\$0.00	\$1,238,611.79	EG - 8000697	14/08/2025	ANT	****7600 - 14/08/2025	****6989	\$1,238,611.79	\$0.00	\$0.00	\$1,238,611.79	EG - 12002523	22/12/2025	E-1	****9050 - 22/12/2025	****6e60	\$176,529.20	\$1,087.00	\$75,655.37	\$252,184.57	EG - 12002805	22/12/2025	E-1	****1140 - 22/12/2025	****6e60	\$176,529.19	\$1,087.00	\$75,655.37	\$252,184.56	Totales					\$2,830,281.97	\$2,174.00	\$151,310.74	\$2,832,455.97
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																					
EG - 8000655	14/08/2025	ANT	****8870 - 14/08/2025	****6989	\$1,238,611.79	\$0.00	\$0.00	\$1,238,611.79																																																					
EG - 8000697	14/08/2025	ANT	****7600 - 14/08/2025	****6989	\$1,238,611.79	\$0.00	\$0.00	\$1,238,611.79																																																					
EG - 12002523	22/12/2025	E-1	****9050 - 22/12/2025	****6e60	\$176,529.20	\$1,087.00	\$75,655.37	\$252,184.57																																																					
EG - 12002805	22/12/2025	E-1	****1140 - 22/12/2025	****6e60	\$176,529.19	\$1,087.00	\$75,655.37	\$252,184.56																																																					
Totales					\$2,830,281.97	\$2,174.00	\$151,310.74	\$2,832,455.97																																																					
			Del: 07-jul-2025	Ejecutor: Constructora DAVENTY S. de R.L. de C.V. (C. Luis Albeto Avalos Vazquez) con			a) Por 174.10 m3 faltantes de un total estimado de 606.81 m3 de excavación en cepa con medios mecánicos (retroexcavadora) en material tipo II, de 0.00 a 2.50 m de profundidad. incluye: afine de talud y fondo y maniobras locales., por un importe observado de: \$23,184.90 , dado a que, se detectó que las medidas son inferiores a las integradas en los generadores, correspondiente a la estimación número 1.																																																						
			Al: 27-feb-2026	RFC: CDA210721UD9			b) Por 326.39 m3 faltantes de un total estimado de 1,128.2 m3 de carga y acarreo en camión de material producto de la excavación por medios mecánicos, despalme o demolición fuera de la obra hasta 5 km de distancia, incluye: equipo, maniobras locales, mano de obra y herramienta., por un importe observado de: \$78,902.82 , dado a que, de las diferencias volumétricas determinadas en la excavación, por ende afecta a este concepto, correspondiente a la estimación número 1.																																																						
				Residente de Obra: Ing. José Carlos Méndez Ramírez																																																									
				Fecha de Visita Física: 16/feb/2026																																																									
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																										



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO
DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																										
5	8	Número de Contrato: SI/INFRA/056/25	Periodo Contratado:	Nombre de la obra: Rehabilitación de panteón municipal	Contratado: \$3,580,300.30	\$51,920.81	De los pagos realizados al contratista CONSTRUCTORA DAVENTY, S. de R.L. de C.V. (C. Luis Alberto Avalos Vázquez) con RFC: CDA210721UD9, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondiente a la estimación número 1, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 19 de febrero de 2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados:																																																						
		Modalidad de ejecución: Invitación a cuando menos tres personas	Del: 26-jul-2025	Ubicación: San Jerónimo Zacualpan	Devengado: \$1,700,584.02		Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla:																																																						
		Fecha del contrato: 25/jul/2025	Al: 21-ene-2026	Localidad: San Jerónimo Zacualpan	Importe por cancelar: \$1,879,716.28		CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander																																																						
				Municipio: San Jerónimo Zacualpan, Tlaxcala			<table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA / FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR</th><th>AMORTIZACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>EG - 8001246</td><td>25/08/2025</td><td>ANT</td><td>****0430 25/08/2025</td><td>****B09A</td><td>\$537,045.05</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$537,045.05</td></tr><tr><td>EG - 8001266</td><td>25/08/2025</td><td>ANT</td><td>****4890 25/08/2025</td><td>****B09A</td><td>\$537,045.04</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$537,045.04</td></tr><tr><td>EG - 12002523</td><td>22/12/2025</td><td>E-1</td><td>****9050 22/12/2025</td><td>****5553</td><td>\$311,318.10</td><td>\$1,928.86</td><td>\$134,248.70</td><td>\$313,246.96</td></tr><tr><td>EG - 12002805</td><td>22/12/2025</td><td>E-1</td><td>****1140 22/12/2025</td><td>****5553</td><td>\$311,318.11</td><td>\$1,928.86</td><td>\$134,248.69</td><td>\$313,246.97</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$1,696,726.30</td><td>\$3,857.72</td><td>\$268,497.39</td><td>\$1,700,584.02</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 8001246	25/08/2025	ANT	****0430 25/08/2025	****B09A	\$537,045.05	\$0.00	\$0.00	\$537,045.05	EG - 8001266	25/08/2025	ANT	****4890 25/08/2025	****B09A	\$537,045.04	\$0.00	\$0.00	\$537,045.04	EG - 12002523	22/12/2025	E-1	****9050 22/12/2025	****5553	\$311,318.10	\$1,928.86	\$134,248.70	\$313,246.96	EG - 12002805	22/12/2025	E-1	****1140 22/12/2025	****5553	\$311,318.11	\$1,928.86	\$134,248.69	\$313,246.97					Totales	\$1,696,726.30	\$3,857.72	\$268,497.39	\$1,700,584.02
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																					
EG - 8001246	25/08/2025	ANT	****0430 25/08/2025	****B09A	\$537,045.05	\$0.00	\$0.00	\$537,045.05																																																					
EG - 8001266	25/08/2025	ANT	****4890 25/08/2025	****B09A	\$537,045.04	\$0.00	\$0.00	\$537,045.04																																																					
EG - 12002523	22/12/2025	E-1	****9050 22/12/2025	****5553	\$311,318.10	\$1,928.86	\$134,248.70	\$313,246.96																																																					
EG - 12002805	22/12/2025	E-1	****1140 22/12/2025	****5553	\$311,318.11	\$1,928.86	\$134,248.69	\$313,246.97																																																					
				Totales	\$1,696,726.30	\$3,857.72	\$268,497.39	\$1,700,584.02																																																					
				Ejecutor: CONSTRUCTOR A DAVENTY, S. de R.L. de C.V. (C. Luis Alberto Avalos Vázquez) con			a) Por 14.57 m3 faltantes de un total estimado de 239.2 m3 de Muro de contención a base de piedra sección 0.90 a 0.40m x 4.15m de alto , asentada con mezcla mortero- arena prop. 1:4, acabado aparente, incluye materiales, mano de obra, herramienta, equipo menor, y todo lo necesario para su correcta ejecución., por un importe observado de: \$51,920.81 , dado que el largo del muro 1 es 32.97 y no 35, correspondiente a la estimación número 1.																																																						
				RFC: CDA210721UD9																																																									
				Residente de Obra: José Carlos Méndez Ramírez																																																									
				Fecha de Visita Física: 19/feb/2026																																																									
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																										



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
6	9	Número de Contrato: SI/INFRA/033/25	Periodo Contratado:	Nombre de la obra	Contratado: \$8,886,069.02	\$73,499.82	De los pagos realizados al contratista Construcción y Coordinación de Proyectos S.A. de C.V.(C. Moisés Alejandro Cruz Ortiz) con RFC: CCP011213FT0, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondiente a la estimación número 1, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 16 de febrero de 2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados:
		Modalidad de ejecución: Licitación Pública	Del: 27-jun-2025	Ampliación y Rehabilitación de Presidencia Municipal (primera etapa)	Devengado: \$3,068,935.81		Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla:
		Información:	Al: 23-dic-2025	Ubicación: Presidencia Municipal Santa Cruz Tlaxcala	Importe por cancelar: \$5,817,133.21		CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander
		Fecha del contrato: 27/jun/2025		Localidad: Santa Cruz Tlaxcala			
				Municipio: Santa Cruz Tlaxcala, Tlaxcala			
				Ejecutor: Construcción y Coordinación de Proyectos S.A. de C.V.(C. Moisés Alejandro Cruz Ortiz) con RFC: CCP011213FT0			
				Residente de Obra: Arq. Mauricio Popocatl Temoltzin			
				Fecha de Visita Física: 16/feb/2026			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.				

PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE
EG - 7000772	16/07/2025	ANT.	****4030	****A275	\$ 1,332,910.36	\$ -	\$ -	\$ 1,332,910.36
EG - 7000795	16/07/2025	ANT.	****1746	****A275	\$ 1,332,910.35	\$ -	\$ -	\$ 1,332,910.35
EG - 11002584	28/11/2025	EST. 1	****0570	****AF18	\$ 200,316.43	\$ 1,241.12	\$ 86,381.81	\$ 201,557.55
EG - 11002674	28/11/2025	EST. 1	****7886	****AF18	\$ 200,316.43	\$ 1,241.12	\$ 86,381.81	\$ 201,557.55
				Totales	\$ 3,066,453.57	\$ 2,482.24	\$ 172,763.61	\$ 3,068,935.81

a) Solventado

b) Solventado

c) Por **130.67 m2 faltantes** de un total estimado de 413.22 m2 de **renivelación de losas para recibir loseta cerámica** con mezcla mortero-arena- cacahuatillo 1:5:10, con un espesor promedio de 9 cm, colocado a 5.00 m de altura y acarreo de 40.00 m, acabado floteado, incluye: preparación de la superficie, materiales, acarreo verticales y horizontales, colado tendido, maestras, mano de obra, equipo y herramienta., por un importe observado de: **\$42,525.13**, toda vez que, cuantificaron áreas de más, en cuales tenían material de duela como piso y no loseta cerámica, por lo tanto no había un material de base necesaria a demoler, además de que el área del eje 1-2 tramo F-I (losa nueva) debió de quedar al nivel necesario para evitar la renivelación, aclarando que no hay evidencia fotográfica suficiente que demuestre haber ejecutado el concepto en todas las áreas cuantificadas, correspondiente a la estimación número 1.



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																										
7	10	Número de Contrato: SI/INFRA/076/25 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Fecha del contrato: 8/ago/2025	Periodo Contratado: Del: 09-ago-2025 Al: 04-feb-2026	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra: Rehabilitación de unidad deportiva (primera etapa) Ubicación: Calle Guadalupe Victoria Localidad: Santiago Michac Municipio: Nativitas, Tlaxcala Ejecutor: MURSTEIN Construcción y Servicios S.A. de C.V. (C. Claudia Hernandez García) con RFC: MCS220118S43 Residente de Obra: Ing. José Carlos Méndez Ramírez Fecha de Visita Física: 27/feb/2026	Contratado: \$1,998,009.18 Devengado: \$1,264,080.30 Importe por cancelar: \$ 733,928.88	\$83,162.72	De los pagos realizados al contratista MURSTEIN Construcción y Servicios S.A. de C.V. (C. Claudia Hernandez García) con RFC: MCS220118S43, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondiente a la estimación número 1, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 27 de febrero de 2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados: Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla: CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA / FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR</th><th>AMORTIZACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>EG-9000496</td><td>11/09/2025</td><td>ANT</td><td>****8950 - 11/09/2025</td><td>****c182</td><td>\$299,701.38</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$299,701.38</td></tr><tr><td>EG-9000534</td><td>11/09/2025</td><td>ANT</td><td>****1428 - 11/09/2025</td><td>****c182</td><td>\$299,701.37</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$299,701.37</td></tr><tr><td>EG - 12003179</td><td>24/12/2025</td><td>E-1</td><td>****4260 - 24/12/2025</td><td>****f8a4</td><td>\$231,204.64</td><td>\$1,432.50</td><td>\$99,701.64</td><td>\$332,338.78</td></tr><tr><td>EG - 12003319</td><td>24/12/2025</td><td>E-1</td><td>****4153 - 24/12/2025</td><td>****f8a4</td><td>\$231,204.65</td><td>\$1,432.49</td><td>\$99,701.63</td><td>\$332,338.77</td></tr><tr><td colspan="5">Totales</td><td>\$1,061,812.04</td><td>\$2,864.99</td><td>\$199,403.27</td><td>\$1,264,080.30</td></tr></table> a) Por 1,288 m2 faltantes de un total estimado de 7000 m2 de renivelación de terreno natural por medios mecánicos, incluye: maquinaria, despalme de terreno natural de 12 cm, compactación de área descubierta, acamellona miento del material producto del corte, agua, mano de obra, materiales, herramientas y todo lo necesario para su correcta ejecución., por un importe observado de: \$25,249.95, toda vez que, mediante cuantificación de áreas existentes, se determinaron volúmenes faltantes, correspondiente a la estimación número 1, b) Por 80 m faltantes de un total estimado de 150 m de suministro y tendido de tubo pead corrugado perforado de 8" de diámetro, incluye: conexión, trazo, excavación, cama de arena de 5cm, relleno con grava de de 30cm de espesor y 15 de producto de excavación, compactado con material seleccionado producto de la excavación, materiales, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución y buen funcionamiento, por un importe observado de: \$57,912.77, toda vez que, mediante la cuantificación de acuerdo a las medidas del levantamiento físico, se detectaron volúmenes faltantes, correspondiente a la estimación número 1,	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG-9000496	11/09/2025	ANT	****8950 - 11/09/2025	****c182	\$299,701.38	\$0.00	\$0.00	\$299,701.38	EG-9000534	11/09/2025	ANT	****1428 - 11/09/2025	****c182	\$299,701.37	\$0.00	\$0.00	\$299,701.37	EG - 12003179	24/12/2025	E-1	****4260 - 24/12/2025	****f8a4	\$231,204.64	\$1,432.50	\$99,701.64	\$332,338.78	EG - 12003319	24/12/2025	E-1	****4153 - 24/12/2025	****f8a4	\$231,204.65	\$1,432.49	\$99,701.63	\$332,338.77	Totales					\$1,061,812.04	\$2,864.99	\$199,403.27	\$1,264,080.30
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																					
EG-9000496	11/09/2025	ANT	****8950 - 11/09/2025	****c182	\$299,701.38	\$0.00	\$0.00	\$299,701.38																																																					
EG-9000534	11/09/2025	ANT	****1428 - 11/09/2025	****c182	\$299,701.37	\$0.00	\$0.00	\$299,701.37																																																					
EG - 12003179	24/12/2025	E-1	****4260 - 24/12/2025	****f8a4	\$231,204.64	\$1,432.50	\$99,701.64	\$332,338.78																																																					
EG - 12003319	24/12/2025	E-1	****4153 - 24/12/2025	****f8a4	\$231,204.65	\$1,432.49	\$99,701.63	\$332,338.77																																																					
Totales					\$1,061,812.04	\$2,864.99	\$199,403.27	\$1,264,080.30																																																					
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																										



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																										
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																														
8	12	Número de Contrato: SI/INFRA/054/25	Periodo Contratado:	Nombre de la obra: Ampliación de presidencia municipal (primera etapa)	Contratado: \$8,142,022.97	\$30,642.54	De los pagos realizados al contratista CONSTRUCTORA DREAMVIOR S.A. de C.V. (C. Jose Antonio Juárez Molina) con RFC: CDR210505JFA, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1, 2, 3, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 17 de febrero de 2025, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados:																																																																																										
		Modalidad de ejecución: Licitación Pública	Del: 21-jul-2025	Ubicación: Villa Mariano Matamoros	Devengado: \$4,584,694.39		Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla: CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander																																																																																										
		Información:	Al: 16-ene-2025	Localidad: Ixtacuixtla de Mariano de Matamoros	Importe por cancelar: \$3,557,328.58		<table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA / FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR</th><th>AMORTIZACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>EG - 8000925</td><td>19/08/2025</td><td>ANT</td><td>****1410-19/08/2025</td><td>****35F2</td><td>\$1,221,303.44</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$1,221,303.44</td></tr><tr><td>EG - 8000964</td><td>19/08/2025</td><td>ANT</td><td>****3905-19/08/2025</td><td>****35F2</td><td>\$1,221,303.45</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$1,221,303.45</td></tr><tr><td>EG-12000636</td><td>11/12/2025</td><td>E-1</td><td>****5200-11/12/2025</td><td>****2D53</td><td>\$411,821.79</td><td>\$2,551.56</td><td>\$177,588.58</td><td>\$414,373.35</td></tr><tr><td>EG - 12001003</td><td>11/12/2025</td><td>E-1</td><td>****2326-11/12/2025</td><td>****2D53</td><td>\$411,821.80</td><td>\$2,551.56</td><td>\$177,588.58</td><td>\$414,373.36</td></tr><tr><td>EG - 12001584</td><td>16/12/2025</td><td>E-2</td><td>****1950-16/12/2025</td><td>****F3B6</td><td>\$456,801.09</td><td>\$2,830.24</td><td>\$196,984.85</td><td>\$459,631.33</td></tr><tr><td>EG - 12001794</td><td>16/12/2025</td><td>E-2</td><td>****5540-16/12/2025</td><td>****F3B6</td><td>\$456,801.07</td><td>\$2,830.24</td><td>\$196,984.86</td><td>\$459,631.31</td></tr><tr><td>EG-12003174</td><td>24/12/2025</td><td>E-3</td><td>****3990-24/12/2025</td><td>****6BEA</td><td>\$195,825.78</td><td>\$1,213.29</td><td>\$84,445.31</td><td>\$197,039.07</td></tr><tr><td>EG-12003318</td><td>24/12/2025</td><td>E-3</td><td>****4154-24/12/2025</td><td>****6BEA</td><td>\$195,825.78</td><td>\$1,213.30</td><td>\$84,445.32</td><td>\$197,039.08</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$4,571,504.20</td><td>\$13,190.19</td><td>\$918,037.50</td><td>\$4,584,694.39</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 8000925	19/08/2025	ANT	****1410-19/08/2025	****35F2	\$1,221,303.44	\$0.00	\$0.00	\$1,221,303.44	EG - 8000964	19/08/2025	ANT	****3905-19/08/2025	****35F2	\$1,221,303.45	\$0.00	\$0.00	\$1,221,303.45	EG-12000636	11/12/2025	E-1	****5200-11/12/2025	****2D53	\$411,821.79	\$2,551.56	\$177,588.58	\$414,373.35	EG - 12001003	11/12/2025	E-1	****2326-11/12/2025	****2D53	\$411,821.80	\$2,551.56	\$177,588.58	\$414,373.36	EG - 12001584	16/12/2025	E-2	****1950-16/12/2025	****F3B6	\$456,801.09	\$2,830.24	\$196,984.85	\$459,631.33	EG - 12001794	16/12/2025	E-2	****5540-16/12/2025	****F3B6	\$456,801.07	\$2,830.24	\$196,984.86	\$459,631.31	EG-12003174	24/12/2025	E-3	****3990-24/12/2025	****6BEA	\$195,825.78	\$1,213.29	\$84,445.31	\$197,039.07	EG-12003318	24/12/2025	E-3	****4154-24/12/2025	****6BEA	\$195,825.78	\$1,213.30	\$84,445.32	\$197,039.08					Totales	\$4,571,504.20	\$13,190.19	\$918,037.50	\$4,584,694.39
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																																																									
EG - 8000925	19/08/2025	ANT	****1410-19/08/2025	****35F2	\$1,221,303.44	\$0.00	\$0.00	\$1,221,303.44																																																																																									
EG - 8000964	19/08/2025	ANT	****3905-19/08/2025	****35F2	\$1,221,303.45	\$0.00	\$0.00	\$1,221,303.45																																																																																									
EG-12000636	11/12/2025	E-1	****5200-11/12/2025	****2D53	\$411,821.79	\$2,551.56	\$177,588.58	\$414,373.35																																																																																									
EG - 12001003	11/12/2025	E-1	****2326-11/12/2025	****2D53	\$411,821.80	\$2,551.56	\$177,588.58	\$414,373.36																																																																																									
EG - 12001584	16/12/2025	E-2	****1950-16/12/2025	****F3B6	\$456,801.09	\$2,830.24	\$196,984.85	\$459,631.33																																																																																									
EG - 12001794	16/12/2025	E-2	****5540-16/12/2025	****F3B6	\$456,801.07	\$2,830.24	\$196,984.86	\$459,631.31																																																																																									
EG-12003174	24/12/2025	E-3	****3990-24/12/2025	****6BEA	\$195,825.78	\$1,213.29	\$84,445.31	\$197,039.07																																																																																									
EG-12003318	24/12/2025	E-3	****4154-24/12/2025	****6BEA	\$195,825.78	\$1,213.30	\$84,445.32	\$197,039.08																																																																																									
				Totales	\$4,571,504.20	\$13,190.19	\$918,037.50	\$4,584,694.39																																																																																									
		Fecha del contrato: 21/07/2025	Periodo: Convenio:	Municipio: Ixtacuixtla de Mariano de Matamoros, Tlaxcala			a) Por 16.52 m2 faltantes de un total estimado de 468.42 m2 de Firme de concreto F'c=200 kg/cm2, de 10cm de espesor , incluye: cimbra, compactado, nivelado, maestreado, regleado y todo lo necesario para su correcta ejecución., por un importe observado de: \$6,848.93 , dado a que, no dedujeron en el generador el área que ocupan las columnas, correspondiente a la estimación número 1.																																																																																										
			Del: 19-ago-2025	Ejecutor: CONSTRUCTOR A DREAMVIOR S.A. de C.V. (C. Jose Antonio Juárez Molina) con			b) Por 9.27 m2 faltantes de un total estimado de 396.23 m2 de Losa artesona con concreto premezclado f'c=200kg/cm2 en estructura T.M.A 3/4" incluye bombeo, colado, vibrado de cuerdo a norma mexicana (NMX-C-155-ONNCCE-2004) curado con aditivo (curacreto), afine y acabado para recibir impermeabilizante y pruebas de acuerdo a norma mexicana (NMX-C-0083-ONNCCE-2002) armada con acero de refuerzo en estructura conforme a diseño en plano estructural de acuerdo a norma mexicana NMX-C-407-ONNCCE-2001, incluye suministro, habilitado, armado, traslapes, silletas, ganchos, escuadras y desperdicios, por un importe observado de: \$23,793.61 , dado a que, existen diferencia de medidas entre lo estimado y lo generado, correspondiente a la estimación número 2.																																																																																										
			Al: 14-feb-2026	Residente de Obra: Ing. José Carlos Méndez Ramírez																																																																																													
				Fecha de Visita Física: 17/feb/2026																																																																																													
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																																																														



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																										
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																														
9	13	Número de Contrato: SI/INFRA/047/25	Nombre de la obra Construcción de	VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS		\$276,671.52	De los pagos realizados al contratista MURSTEIN Construcción & Servicios, S.A. de C.V. (C. Claudia Hernández García) con RFC: MCS220118S43, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1, 2, 3, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 24 de febrero de 2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados: Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla: CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander																																																																																										
		Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas	de guarniciones, banquetas, pavimento con adoquín, agua potable y alumbrado público, en calle División del Norte, en colonia Venustiano Carranza	Contratado: \$2,148,069.68 Devengado: \$2,148,069.68			<table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA / FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR</th><th>AMORTIZACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>EG-8000508</td><td>13/08/2025</td><td>ANT</td><td>****3790</td><td>****a72e</td><td>\$322,210.45</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$322,210.45</td></tr><tr><td>EG-8000606</td><td>13/08/2025</td><td>ANT</td><td>****2546</td><td>****a72e</td><td>\$322,210.45</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$322,210.45</td></tr><tr><td>EG - 11001572</td><td>24/11/2025</td><td>E-1</td><td>****8460</td><td>****4159</td><td>\$303,473.22</td><td>\$1,880.25</td><td>\$130,865.77</td><td>\$305,353.47</td></tr><tr><td>EG - 11001665</td><td>24/11/2025</td><td>E-1</td><td>****6233</td><td>****4159</td><td>\$303,473.21</td><td>\$1,880.26</td><td>\$130,865.77</td><td>\$305,353.47</td></tr><tr><td>EG - 11001691</td><td>25/11/2025</td><td>E-2</td><td>****3100</td><td>****de45</td><td>\$349,356.38</td><td>\$2,164.54</td><td>\$150,651.83</td><td>\$351,520.92</td></tr><tr><td>EG - 11001775</td><td>25/11/2025</td><td>E-2</td><td>****2100</td><td>****de45</td><td>\$349,356.39</td><td>\$2,164.54</td><td>\$150,651.83</td><td>\$351,520.93</td></tr><tr><td>EG - 12001882</td><td>17/12/2025</td><td>E-3</td><td>****2060</td><td>****102a</td><td>\$94,365.33</td><td>\$584.67</td><td>\$40,692.86</td><td>\$94,950.00</td></tr><tr><td>EG - 12002013</td><td>17/12/2025</td><td>E-3</td><td>****6401</td><td>****102a</td><td>\$94,365.33</td><td>\$584.66</td><td>\$40,692.86</td><td>\$94,949.99</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$2,138,810.76</td><td>\$9,258.92</td><td>\$644,420.90</td><td>\$2,148,069.68</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG-8000508	13/08/2025	ANT	****3790	****a72e	\$322,210.45	\$0.00	\$0.00	\$322,210.45	EG-8000606	13/08/2025	ANT	****2546	****a72e	\$322,210.45	\$0.00	\$0.00	\$322,210.45	EG - 11001572	24/11/2025	E-1	****8460	****4159	\$303,473.22	\$1,880.25	\$130,865.77	\$305,353.47	EG - 11001665	24/11/2025	E-1	****6233	****4159	\$303,473.21	\$1,880.26	\$130,865.77	\$305,353.47	EG - 11001691	25/11/2025	E-2	****3100	****de45	\$349,356.38	\$2,164.54	\$150,651.83	\$351,520.92	EG - 11001775	25/11/2025	E-2	****2100	****de45	\$349,356.39	\$2,164.54	\$150,651.83	\$351,520.93	EG - 12001882	17/12/2025	E-3	****2060	****102a	\$94,365.33	\$584.67	\$40,692.86	\$94,950.00	EG - 12002013	17/12/2025	E-3	****6401	****102a	\$94,365.33	\$584.66	\$40,692.86	\$94,949.99					Totales	\$2,138,810.76	\$9,258.92	\$644,420.90	\$2,148,069.68
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO		RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																																																								
EG-8000508	13/08/2025	ANT	****3790	****a72e	\$322,210.45		\$0.00	\$0.00	\$322,210.45																																																																																								
EG-8000606	13/08/2025	ANT	****2546	****a72e	\$322,210.45		\$0.00	\$0.00	\$322,210.45																																																																																								
EG - 11001572	24/11/2025	E-1	****8460	****4159	\$303,473.22		\$1,880.25	\$130,865.77	\$305,353.47																																																																																								
EG - 11001665	24/11/2025	E-1	****6233	****4159	\$303,473.21		\$1,880.26	\$130,865.77	\$305,353.47																																																																																								
EG - 11001691	25/11/2025	E-2	****3100	****de45	\$349,356.38		\$2,164.54	\$150,651.83	\$351,520.92																																																																																								
EG - 11001775	25/11/2025	E-2	****2100	****de45	\$349,356.39		\$2,164.54	\$150,651.83	\$351,520.93																																																																																								
EG - 12001882	17/12/2025	E-3	****2060	****102a	\$94,365.33		\$584.67	\$40,692.86	\$94,950.00																																																																																								
EG - 12002013	17/12/2025	E-3	****6401	****102a	\$94,365.33	\$584.66	\$40,692.86	\$94,949.99																																																																																									
				Totales	\$2,138,810.76	\$9,258.92	\$644,420.90	\$2,148,069.68																																																																																									
		Información:					a) Por 69.6 ml faltantes de un total estimado de 366 ml de Guarniciones de concreto simple F'c=200 kg/cm2 de 15 a 20 x 50 cm de sección transversal, limpieza, trazo y nivelación del terreno, excavación y/o rellenos, cimbrado y descimbrado, acabado con volteador, elaboración del concreto (no a mano), colado, vibrado y curado. Incluye: materiales, mano de obra, herramienta y equipo. P.U.O.T., por un importe observado de: \$37,777.18 , dado a que, a partir del cadenamiento 0+141.00 en ambos lados (hombros) se detectó que la guarnición no fue ejecutada, ya que estas son de otra dimensión y presentan desgaste, además de no presentar evidencia fotográfica que demuestre la construcción de guarnición específicamente en este tramo correspondientes a las estimaciones número 1, 3.																																																																																										
		Fecha del contrato: 11/jul/2025					b) Por 234.59 m3 faltantes de un total estimado de 353.15 m3 de Relleno compactado con material inerte de banco (tepetate) , maniobras locales, tendido y compactado en capas de 20 cm de espesor, incorporación de agua, compactado al 90% de su P.V.S.M. y pruebas de laboratorio. Incluye: materiales, mano de obra, herramienta y equipo. P.U.O.T., por un importe observado de: \$174,151.45 , dado a que, solamente se ejecutó el concepto en el área de las banquetas, correspondiente a la estimación número 1.																																																																																										
			Ubicación: Calle División del Norte				c) Solventado																																																																																										
			Localidad: Venustiano Carranza																																																																																														
			Municipio: Tocatlán, Tlaxcala																																																																																														
			Ejecutor: MURSTEIN Construcción & Servicios, S.A. de C.V. (C. Claudia Hernández García)																																																																																														



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																																																										
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																																														
			con RFC: MCS220118S43 Residente de Obra: Arq. Bonfilio A. Ramírez Romano Fecha de Visita Física: 4/feb/2026																																																																																														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																																																														
10	14	Número de Contrato: SI/INFRA/048/25 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Fecha del contrato: 1/jul/2025	Periodo Contratado: Del: 12-jul-2025 Al: 09-oct-2025	VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Construcción de guarniciones y pavimento con adoquín en calle 21 de marzo (primera etapa) Ubicación: Calle 21 de marzo Localidad: San Andrés Ahuashuatepec Municipio: Tzompantepec, Tlaxcala	Contratado: \$2,574,098.30 Devengado: \$2,574,098.30	\$139,366.35	De los pagos realizados al contratista MURSTEIN Construcción & Servicios, S.A. de C.V. (C. Claudia Hernández García) con RFC: MCS220118S43, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1, 2, 3, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 24 de febrero de 2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados: Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla: CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander <table><thead><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA / FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR</th><th>AMORTIZACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr></thead><tbody><tr><td>EG-8000508</td><td>13/08/2025</td><td>ANT</td><td>****3790</td><td>****a72e</td><td>\$386,114.75</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$386,114.75</td></tr><tr><td>EG-8000606</td><td>13/08/2025</td><td>ANT</td><td>****2546</td><td>****a72e</td><td>\$386,114.74</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$386,114.74</td></tr><tr><td>EG - 12002322</td><td>19/12/2025</td><td>E-1</td><td>****6110</td><td>****8cd1</td><td>\$426,632.66</td><td>\$2,643.32</td><td>\$183,975.43</td><td>\$429,275.98</td></tr><tr><td>EG - 12002489</td><td>15/12/2025</td><td>E-1</td><td>sin dato</td><td>****8cd1</td><td>\$426,632.66</td><td>\$2,643.33</td><td>\$183,975.43</td><td>\$429,275.99</td></tr><tr><td>EG - 12002322</td><td>15/12/2025</td><td>E-2</td><td>****6110</td><td>****e8e6</td><td>\$441,426.17</td><td>\$2,734.99</td><td>\$190,354.78</td><td>\$444,161.16</td></tr><tr><td>EG - 12002489</td><td>15/12/2025</td><td>E-2</td><td>sin dato</td><td>****e8e6</td><td>\$441,426.18</td><td>\$2,734.98</td><td>\$190,354.78</td><td>\$444,161.16</td></tr><tr><td>EG - 12002322</td><td>15/12/2025</td><td>E-3</td><td>****6110</td><td>****02bd</td><td>\$27,327.94</td><td>\$169.32</td><td>\$11,784.54</td><td>\$27,497.26</td></tr><tr><td>EG - 12002489</td><td>15/12/2025</td><td>E-3</td><td>sin dato</td><td>****02bd</td><td>\$27,327.94</td><td>\$169.32</td><td>\$11,784.54</td><td>\$27,497.26</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$2,563,003.04</td><td>\$11,095.26</td><td>\$772,229.49</td><td>\$2,574,098.30</td></tr></tbody></table> a) Por 730.64 m3 faltantes de un total estimado de 1696.3 m3 de Excavación en caja por	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG-8000508	13/08/2025	ANT	****3790	****a72e	\$386,114.75	\$0.00	\$0.00	\$386,114.75	EG-8000606	13/08/2025	ANT	****2546	****a72e	\$386,114.74	\$0.00	\$0.00	\$386,114.74	EG - 12002322	19/12/2025	E-1	****6110	****8cd1	\$426,632.66	\$2,643.32	\$183,975.43	\$429,275.98	EG - 12002489	15/12/2025	E-1	sin dato	****8cd1	\$426,632.66	\$2,643.33	\$183,975.43	\$429,275.99	EG - 12002322	15/12/2025	E-2	****6110	****e8e6	\$441,426.17	\$2,734.99	\$190,354.78	\$444,161.16	EG - 12002489	15/12/2025	E-2	sin dato	****e8e6	\$441,426.18	\$2,734.98	\$190,354.78	\$444,161.16	EG - 12002322	15/12/2025	E-3	****6110	****02bd	\$27,327.94	\$169.32	\$11,784.54	\$27,497.26	EG - 12002489	15/12/2025	E-3	sin dato	****02bd	\$27,327.94	\$169.32	\$11,784.54	\$27,497.26					Totales	\$2,563,003.04	\$11,095.26	\$772,229.49	\$2,574,098.30
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																																																									
EG-8000508	13/08/2025	ANT	****3790	****a72e	\$386,114.75	\$0.00	\$0.00	\$386,114.75																																																																																									
EG-8000606	13/08/2025	ANT	****2546	****a72e	\$386,114.74	\$0.00	\$0.00	\$386,114.74																																																																																									
EG - 12002322	19/12/2025	E-1	****6110	****8cd1	\$426,632.66	\$2,643.32	\$183,975.43	\$429,275.98																																																																																									
EG - 12002489	15/12/2025	E-1	sin dato	****8cd1	\$426,632.66	\$2,643.33	\$183,975.43	\$429,275.99																																																																																									
EG - 12002322	15/12/2025	E-2	****6110	****e8e6	\$441,426.17	\$2,734.99	\$190,354.78	\$444,161.16																																																																																									
EG - 12002489	15/12/2025	E-2	sin dato	****e8e6	\$441,426.18	\$2,734.98	\$190,354.78	\$444,161.16																																																																																									
EG - 12002322	15/12/2025	E-3	****6110	****02bd	\$27,327.94	\$169.32	\$11,784.54	\$27,497.26																																																																																									
EG - 12002489	15/12/2025	E-3	sin dato	****02bd	\$27,327.94	\$169.32	\$11,784.54	\$27,497.26																																																																																									
				Totales	\$2,563,003.04	\$11,095.26	\$772,229.49	\$2,574,098.30																																																																																									



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																															
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																																			
				Ejecutor: MURSTEIN Construcción & Servicios, S.A. de C.V. (C. Claudia Hernández García) con RFC: MCS220118S43 Residente de Obra: Ing. Francisco Membrilla Cerón Fecha de Visita Física: 24/feb/2026			medios mecánicos en material Tipo II en zonas de ampliación y bajo la estructura de pavimento existente. Incluye: mano de obra, herramienta y equipo. P.U.O.T., por un importe observado de: \$64,515.06, derivado a que, de acuerdo a la cuantificación de áreas ejecutadas y espesor promedio se determinaron diferencias volumétricas, al no presentar levantamiento topográfico longitudinal y secciones en cadenamientos a cada 20 m que demuestre alguna altura variable, que incluya evidencias fotográficas y muestren los bancos de nivel del corte a la subrrasante, correspondiente a la estimación número 1. b) Por 619.28 m3 faltantes de un total estimado de 1696.3 m3 de Acarreo en camión a primer kilómetro, con carga mecánica de materiales producto de la excavación, de cortes y demoliciones. Incluye: mano de obra, herramienta y equipo. P.U.O.T., por un importe observado de: \$31,327.92, derivado a que, de las diferencias volumétricas determinadas por el concepto de excavación en caja, se determinaron faltantes, correspondiente a la estimación número 1. c) Por 2915.31 m3/km faltantes de un total estimado de 7972.61 m3/km de Acarreo en camión a kilómetros subsecuentes, Incluye: mano de obra, herramienta y equipo. P.U.O.T., por un importe observado de: \$43,523.37, derivado a que, de las diferencias volumétricas determinadas por el concepto de excavación en caja, se determinaron faltantes, correspondiente a la estimación número 1.																																																															
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																																			
11	15	Número de Contrato: SI/INFRA/094/25 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Importe contratado: \$1,998,542.54 Fecha del contrato: 03/sep/2025	Periodo Contratado: Del: 04-sep-2025 Al: 31-ene-2026	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra: Construcción de Unidad Básica de rehabilitación (UBR) (primera etapa) Ubicación: UBR San Francisco Tetlanohcan Localidad: San Francisco Tetlanohcan Municipio: San Francisco	Contratado: \$1,998,542.54 Devengado: \$1,249,936.40 Importe por cancelar: \$ 748,606.14	\$17,706.55	De los pagos realizados al contratista Grupo Constructor del Valle Texmelucan, S.A. de C.V. con RFC: GCV880603CJ3, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1, 2, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 18 de febrero de 2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados: Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla: CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA / FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 ó 5.1 AL MILLAR</th><th>AMORTIZACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>EG - 9001447</td><td>23/09/2025</td><td>ANT</td><td>****4030</td><td>****623E</td><td>\$299,781.38</td><td>0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$299,781.38</td></tr><tr><td>EG - 9001481</td><td>23/09/2025</td><td>ANT</td><td>****4389</td><td>****623E</td><td>\$299,781.38</td><td>0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$299,781.38</td></tr><tr><td>EG - 12002527</td><td>22/12/2025</td><td>E-1</td><td>****9230</td><td>****828A</td><td>\$109,768.39</td><td>680.10</td><td>\$47,335.07</td><td>\$110,448.49</td></tr><tr><td>EG - 12002808</td><td>22/12/2025</td><td>E-1</td><td>****0603</td><td>****828A</td><td>\$109,768.39</td><td>680.10</td><td>\$47,335.07</td><td>\$110,448.49</td></tr><tr><td>EG - 12002527</td><td>22/12/2025</td><td>E-2</td><td>****9230</td><td>****A6F8</td><td>\$213,416.05</td><td>1,322.28</td><td>\$92,030.72</td><td>\$214,738.33</td></tr><tr><td>EG - 12002808</td><td>22/12/2025</td><td>E-2</td><td>****0603</td><td>****A6F8</td><td>\$213,416.05</td><td>1,322.28</td><td>\$92,030.72</td><td>\$214,738.33</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.1 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 9001447	23/09/2025	ANT	****4030	****623E	\$299,781.38	0.00	\$0.00	\$299,781.38	EG - 9001481	23/09/2025	ANT	****4389	****623E	\$299,781.38	0.00	\$0.00	\$299,781.38	EG - 12002527	22/12/2025	E-1	****9230	****828A	\$109,768.39	680.10	\$47,335.07	\$110,448.49	EG - 12002808	22/12/2025	E-1	****0603	****828A	\$109,768.39	680.10	\$47,335.07	\$110,448.49	EG - 12002527	22/12/2025	E-2	****9230	****A6F8	\$213,416.05	1,322.28	\$92,030.72	\$214,738.33	EG - 12002808	22/12/2025	E-2	****0603	****A6F8	\$213,416.05	1,322.28	\$92,030.72	\$214,738.33
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.1 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																														
EG - 9001447	23/09/2025	ANT	****4030	****623E	\$299,781.38	0.00	\$0.00	\$299,781.38																																																														
EG - 9001481	23/09/2025	ANT	****4389	****623E	\$299,781.38	0.00	\$0.00	\$299,781.38																																																														
EG - 12002527	22/12/2025	E-1	****9230	****828A	\$109,768.39	680.10	\$47,335.07	\$110,448.49																																																														
EG - 12002808	22/12/2025	E-1	****0603	****828A	\$109,768.39	680.10	\$47,335.07	\$110,448.49																																																														
EG - 12002527	22/12/2025	E-2	****9230	****A6F8	\$213,416.05	1,322.28	\$92,030.72	\$214,738.33																																																														
EG - 12002808	22/12/2025	E-2	****0603	****A6F8	\$213,416.05	1,322.28	\$92,030.72	\$214,738.33																																																														



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO											
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE			
				Tetlanohcan, Tlaxcala Ejecutor: Grupo Constructor del Valle Texmelucan, S.A. de C.V. con RFC: GCV880603CJ3 Residente de Obra: Ing. José Carlos Méndez Ramírez Fecha de Visita Física: 18/feb/2026														
							Por 19.94 ml faltantes de un total estimado de 225.65 ml de Trabe de liga de sección 20 x 35 cm , reforzada con 4 varillas #4+2 varillas #3 y estribos del # 2 a cada 15 cm. Concreto f´c= 200 kg/cm2, acabado común, cimbra con madera de pino cepillada a una cara, incluye: habilitado de acero, impregnación de aceite, cimbra y descimbra, fabricación y colocación de concreto, limpieza, amortizado, mano de obra, equipo y herramienta, P.U.O.T., por un importe observado de: \$17,706.55 , derivado a que, el número de trabes es menor correspondientes a las estimaciones número 1 y 2.											
							NORMATIVIDAD INCUMPLIDA											
							• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.											
12	21																	



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO)

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																																						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																										
				Ejecutor: COSNTRUCTOR A DREAMVIOR S.A. de C.V. (C. Jose Antonio Juarez Molina) con RFC: CDR210505JFA Residente de Obra: Ing. José Carlos Méndez Ramírez Fecha de Visita Física: 17/feb/2026			a) Por 563.64 m2, correspondiente al total estimado de Piso de porcelanato Interceramic o similar formato 60X60 cms , asentado con adhesivo cementante marca Interceramic o similar. Incluye junta con boquilla Interceramic de color, por un importe observado de: \$502,063.68 , toda vez que, durante la visita de auditoria se verificó que el concepto no ha sido ejecutado aún, correspondiente a la estimación número 3.																																																						
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																										
13	22	Número de Contrato: SI/INFRA/076/25 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Fecha del contrato: 8/ago/2025	Periodo Contratado: Del: 9-ago-2025 Al: 4-feb-2026	PAGO DE CONCEPTOS QUE NO CUMPLEN CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS CONTRATADAS Nombre de la obra: Rehabilitación de unidad deportiva (primera etapa) Ubicación: Calle Guadalupe Victoria Localidad: Santiago Michac Municipio: Nativitas, Tlaxcala Ejecutor:	Contratado: \$1,998,009.18 Devengado: \$1,264,080.30 Importe por cancelar: \$ 733,928.88	\$33,662.13	De los pagos realizados al contratista MURSTEIN Construcción y Servicios S.A. de C.V. (C. Claudia Hernández García) con RFC: MCS220118S43, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondiente a la estimación número 1, se determinó concepto pagado que no cumple con especificaciones técnicas estimadas a la fecha de visita física realizada el 27 de febrero de 2026: Se detalla el número de cuenta bancaria y a los pagos realizados de la obra al periodo de revisión, se muestran en la siguiente tabla: CUENTA BANCARIA: ****8312 BANCO: Santander <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA / FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR</th><th>AMORTIZACIÓN</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>EG-9000496</td><td>11/09/2025</td><td>ANT</td><td>****8950 - 11/09/2025</td><td>****c182</td><td>\$299,701.38</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$299,701.38</td></tr><tr><td>EG-9000534</td><td>11/09/2025</td><td>ANT</td><td>****1428 - 11/09/2025</td><td>****c182</td><td>\$299,701.37</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$299,701.37</td></tr><tr><td>EG - 12003179</td><td>24/12/2025</td><td>E-1</td><td>****4260 - 24/12/2025</td><td>****f8a4</td><td>\$231,204.64</td><td>\$1,432.50</td><td>\$99,701.64</td><td>\$332,338.78</td></tr><tr><td>EG - 12003319</td><td>24/12/2025</td><td>E-1</td><td>****4153 - 24/12/2025</td><td>****f8a4</td><td>\$231,204.65</td><td>\$1,432.49</td><td>\$99,701.63</td><td>\$332,338.77</td></tr><tr><td colspan="5">Totales</td><td>\$1,061,812.04</td><td>\$2,864.99</td><td>\$199,403.27</td><td>\$1,264,080.30</td></tr></table> Por un importe observado de: \$33,662.13 , del concepto correspondiente a construcción de módulos de herrería de 4.00 x 2.00 mts, hecho con perfil tubular hueco de 3" x 2" cal 20, @ 15 cm, de separación (similares a existentes), empatados con mismo perfil en parte superior e inferior	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG-9000496	11/09/2025	ANT	****8950 - 11/09/2025	****c182	\$299,701.38	\$0.00	\$0.00	\$299,701.38	EG-9000534	11/09/2025	ANT	****1428 - 11/09/2025	****c182	\$299,701.37	\$0.00	\$0.00	\$299,701.37	EG - 12003179	24/12/2025	E-1	****4260 - 24/12/2025	****f8a4	\$231,204.64	\$1,432.50	\$99,701.64	\$332,338.78	EG - 12003319	24/12/2025	E-1	****4153 - 24/12/2025	****f8a4	\$231,204.65	\$1,432.49	\$99,701.63	\$332,338.77	Totales					\$1,061,812.04	\$2,864.99	\$199,403.27	\$1,264,080.30
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																					
EG-9000496	11/09/2025	ANT	****8950 - 11/09/2025	****c182	\$299,701.38	\$0.00	\$0.00	\$299,701.38																																																					
EG-9000534	11/09/2025	ANT	****1428 - 11/09/2025	****c182	\$299,701.37	\$0.00	\$0.00	\$299,701.37																																																					
EG - 12003179	24/12/2025	E-1	****4260 - 24/12/2025	****f8a4	\$231,204.64	\$1,432.50	\$99,701.64	\$332,338.78																																																					
EG - 12003319	24/12/2025	E-1	****4153 - 24/12/2025	****f8a4	\$231,204.65	\$1,432.49	\$99,701.63	\$332,338.77																																																					
Totales					\$1,061,812.04	\$2,864.99	\$199,403.27	\$1,264,080.30																																																					



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



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO) PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
				MURSTEIN Construcción y Servicios S.A. de C.V. (C. Claudia Hernandez García) con RFC: MCS220118S43 Residente de Obra: Ing. José Carlos Méndez Ramírez Fecha de Visita Física: 27/feb/2026			de misma sección, incluye materiales, mano de obra y herramienta necesaria, dado que no cumple con las medidas descritas en el concepto, correspondiente a la estimación número 1,
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.				
13 TOTAL DE OBSERVACIONES.							