



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: PARTICIPACIONES ESTATALES (FONDO DE COMPENSACIÓN)

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																																			
OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS																																													
1	1	Número de Contrato:SI/INFRA/139 /25 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Importe contratado: \$1,017,683.76 Fecha del contrato 15/oct/2025		Periodo Contratado: Del: 16-oct-2025 Al: 12-feb-2026		VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Ampliación de unidad deportiva (primera etapa) Ubicación: Unidad Deportiva San Jerónimo Zacualpan Localidad: San Jerónimo Zacualpan Municipio: San Jerónimo Zacualpan, Tlaxcala Ejecutor: Grupo Constructor del Valle de Texmelucan, S.A. de C.V.(C. Jesús Alberto Gómez Rivera) con RFC: GCV880603CJ3 Residente de Obra: Ing. José Carlos Méndez Ramírez Fecha de Visita Física: 27/feb/2026		Contratado:\$1,017,683.76 Devengado: \$576,141.04 Saldo cancelar: \$495,542.72 por		683.765,941.06																																			
Del pago realizado al contratista Grupo Constructor del Valle de Texmelucan, S.A. de C.V.(C. Jesús Alberto Gómez Rivera) con RFC: GCV880603CJ3, mediante la transferencia y con el 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: ****8152 BANCO: BANORTE <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 - 10002467</td><td>30/10/2025</td><td>ANTICIPO</td><td>****650 30/10/2025</td><td>****DED4</td><td>\$305,305.13</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$ 305,305.13</td></tr><tr><td>EG - 12001756</td><td>16/12/2025</td><td>EST. 1</td><td>****756 16/12/2025</td><td>****FAD4</td><td>\$269,168.20</td><td>\$ 1,667.71</td><td>\$ 116,072.53</td><td>\$ 270,835.91</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$574,473.33</td><td>\$1,667.71</td><td>\$116,072.53</td><td>\$576,141.04</td></tr></table> a) Por 6.43 m3 faltantes de un total estimado de 49.61 m3 de mampostería de piedra braza, acabado aparente a una cara junteada con mortero cemento-arena 1:4, incluye: excavación por medios manuales, relleno compactado con material producto de la excavación, elaboración del mortero, materiales, mano de obra, acarreo, por un importe observado de: \$23,230.30, derivado a que, hay variaciones en las alturas del muro en el área del mirador, correspondiente a la estimación número 1. b) Por 111.74 m3 faltantes de un total estimado de 169.13 m3 de Suministro, colocación y relleno de material inerte (tepetate), compactado con pisón de mano y agua en capas de 20 cms de espesor, al 90% proctor, para alcanzar niveles de proyecto, incluye: acarreo hasta el lugar de la obra, mano de obra, herramienta y equipo, por un importe observado de: \$62,710.76, toda vez que, las evidencias fotográficas del antes de la construcción del muro y otros conceptos, se verifico que, en el área del mirador no se realizó el relleno en su totalidad, ya que había material de relleno existente que casi estaba al nivel del piso de la cancha, además de que no presentan evidencia fotográfica adicional que muestre haber realizado el suministro de 24 viajes (camión rabón de 7 m3), para cubrir la cantidad de 163.13 m3, correspondiente a la estimación número 1.										PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 10002467	30/10/2025	ANTICIPO	****650 30/10/2025	****DED4	\$305,305.13	\$0.00	\$0.00	\$ 305,305.13	EG - 12001756	16/12/2025	EST. 1	****756 16/12/2025	****FAD4	\$269,168.20	\$ 1,667.71	\$ 116,072.53	\$ 270,835.91					Totales	\$574,473.33	\$1,667.71	\$116,072.53	\$576,141.04
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																					
EG - 10002467	30/10/2025	ANTICIPO	****650 30/10/2025	****DED4	\$305,305.13	\$0.00	\$0.00	\$ 305,305.13																																					
EG - 12001756	16/12/2025	EST. 1	****756 16/12/2025	****FAD4	\$269,168.20	\$ 1,667.71	\$ 116,072.53	\$ 270,835.91																																					
				Totales	\$574,473.33	\$1,667.71	\$116,072.53	\$576,141.04																																					
		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: PARTICIPACIONES ESTATALES (FONDO DE COMPENSACIÓN)

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

REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																					
Núm Prog	Núm Obs					PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																			
2	2	Número de Contrato:SI/INFRA/139 /25 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Importe contratado: \$1,017,683.76 Fecha del contrato 15/oct/2025	Periodo Contratado: Del: 16-oct-2025 Al: 12-feb-2026	CONCEPTOS DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Ampliación de unidad deportiva (primera etapa) Ubicación: Unidad Deportiva San Jerónimo Zacualpan Localidad: San Jerónimo Zacualpan Municipio: San Jerónimo Zacualpan, Tlaxcala Ejecutor: Grupo Constructor del Valle de Texmelucan, S.A. de C.V.(C. Jesús Alberto Gómez Rivera) con RFC: GCV880603CJ3 Residente de Obra: Ing. José Carlos Méndez Ramírez Fecha de Visita Física: 27/feb/2026	Contratado:\$1,017,683.76 Devengado: \$576,141.04	683.76 1,200.09 Del pago realizado al contratista Grupo Constructor del Valle de Texmelucan, S.A. de C.V.(C. Jesús Alberto Gómez Rivera) con RFC: GCV880603CJ3, mediante la transferencia y con el CFDI, correspondiente a la estimación número 1, se determinó concepto pagado no ejecutado 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: ****8152 BANCO: BANORTE <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 - 10002467</td><td>30/10/2025</td><td>ANTICIPO</td><td>****650</td><td>****DED4</td><td>\$305,305.13</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$ 305,305.13</td></tr><tr><td>EG - 12001756</td><td>16/12/2025</td><td>EST. 1</td><td>****756</td><td>****FAD4</td><td>\$269,168.20</td><td>\$ 1,667.71</td><td>\$ 116,072.53</td><td>\$ 270,835.91</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$574,473.33</td><td>\$1,667.71</td><td>\$116,072.53</td><td>\$576,141.04</td></tr></table> a) Por 0.5 pza, correspondiente al total estimado de suministro e instalación de aparato para gimnasio al aire libre de alta resistencia marca JIMUMEX modelo JIBES-15 o similar en calidad tipo esquiadora de estructura metálica, mecanismo con rodamientos, medidas aproximadas : L 1.10 m / AN: 0.64 M/AL: 1.55 M, anclado en concreto con medidas 1.26x0.65x1.58, incluye: armado e instalación, cimentación de concreto, nivelación, fletes, mano de obra y herramienta, por un importe observado de: \$11,274.56, toda vez que, el concepto no ha sido ejecutado a la fecha de visita física, correspondiente a la estimación número 1. b) Por 0.5 pza, correspondiente al total estimado de suministro e instalación de aparato para gimnasio al aire libre de alta resistencia marca JIMUMEX modelo JIBAB-01 o similar en calidad, tipo banca abdominal de estructura metálica, mecanismo con rodamientos, medidas aproximadas : L 1.66 m / AN: 1.90 M/AL: 0.56 M, anclado en concreto con medidas 1.26 x 0.65 x 1.58, incluye: armado e instalación, cimentación de concreto, nivelación, fletes, mano de obra y herramienta, por un importe observado de: \$10,889.27, toda vez que, el concepto no ha sido ejecutado a la fecha de visita física, correspondiente a la estimación número 1. c) Por 1 pieza, correspondiente al total estimado de suministro e instalación de aparato para gimnasio al aire libre de alta resistencia marca JIMUMEX modelo JIBAB-02 o similar en calidad, tipo bicicleta de estructura metálica, mecanismo con rodamientos, medidas aproximadas : L 1:0.98m / AN: 0.58 M/AL: 1.10 M, anclado en concreto con medidas 1.26 x 0.65 x 1.58, incluye: armado e instalación, cimentación de concreto, nivelación, fletes, mano de obra y herramienta, por un importe observado de: \$19,036.26, toda vez que, el concepto no ha sido ejecutado a la fecha de visita física, correspondiente a la estimación número 1.	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 10002467	30/10/2025	ANTICIPO	****650	****DED4	\$305,305.13	\$0.00	\$0.00	\$ 305,305.13	EG - 12001756	16/12/2025	EST. 1	****756	****FAD4	\$269,168.20	\$ 1,667.71	\$ 116,072.53	\$ 270,835.91					Totales	\$574,473.33	\$1,667.71	\$116,072.53	\$576,141.04
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																		
EG - 10002467	30/10/2025	ANTICIPO	****650	****DED4	\$305,305.13	\$0.00	\$0.00	\$ 305,305.13																																		
EG - 12001756	16/12/2025	EST. 1	****756	****FAD4	\$269,168.20	\$ 1,667.71	\$ 116,072.53	\$ 270,835.91																																		
				Totales	\$574,473.33	\$1,667.71	\$116,072.53	\$576,141.04																																		
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																								
2 TOTAL DE OBSERVACIONES.																																										