



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 ISR)

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	4	Número de Contrato: SI/INFRA/059/25	Periodo Contratado: Del: 26-jul-2025 Al: 23-sep- 2025	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS	Nombre de la obra Construcción de pavimento con adoquín en Prolongación Reforma Ubicación: Calle Sin Nombre Localidad: Colonia Velazco Municipio: Xaloztoc, Tlaxcala Ejecutor: Balder Proyectos, Obras e Infraestructura S.A. de C.V. (C. Marcos Javier Flores Montiel) con RFC: BPO1809046K3 Residente de Obra: Ing. Javier Aguilar Hernández Fecha de Visita Física: 24/feb/2026	Contratado: \$689,997.80 Devengado: \$689,997.80	\$28,929.11	De los pagos realizados al contratista Balder Proyectos, Obras e Infraestructura S.A. de C.V. (C. Marcos Javier Flores Montiel) con RFC: BPO1809046K3, 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 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: Adjudicación directa Información: Fecha del contrato 25/jul/2025		<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 - 8000719</td><td>15/08/2025</td><td>ANT</td><td>****8700 - 15/08/2025</td><td>****CEC3</td><td>\$206,999.34</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$206,999.34</td></tr><tr><td>EG - 10000960</td><td>16/10/2025</td><td>E-1</td><td>****0490 - 16/10/2025</td><td>****021E</td><td>\$480,024.33</td><td>\$2,974.13</td><td>\$206,999.34</td><td>\$482,998.46</td></tr><tr><td colspan="5">Totales</td><td>\$687,023.67</td><td>\$2,974.13</td><td>\$206,999.34</td><td>\$689,997.80</td></tr></table> a) Por 129.29 m3 faltantes de un total estimado de 385.98 m3 de excavación en caja por 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: \$13,632.99 , dado que las medidas tomadas en auditoría y generadores no coinciden, por lo cual existen variaciones, correspondiente a la estimación número 1. b) Por 150.81 m3 faltantes de un total estimado de 501.77 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: \$7,594.13 , dado que las diferencias volumétricas van en razón de los volúmenes faltantes detectados en concepto de excavación en caja, por lo cual existen variaciones, correspondiente a la estimación número 1. c) Por 16.20 m2 faltantes de un total estimado de 883.37 m2 de pavimento de adoquero hexagonal de 8 cm de espesor marca ITISA o similar con una resistencia de f'c= 280 kg/cm2 con el color que Indique la secretaria, asentado sobre cama de arena de 5 cm., cortes, desperdicios, aplicación de arena cribada para el relleno de las juntas entre los adocretos, barrido de los excedentes de obra, maniobras locales y pruebas de laboratorio, incluye: materiales, mano de obra, herramienta y equipo, P.U.O.T. , por un importe observado de: \$7,701.99 , dado que las medidas tomadas en auditoría y generadores no coinciden, por lo cual existen variaciones, correspondiente a la estimación número 1.				PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 8000719	15/08/2025	ANT	****8700 - 15/08/2025	****CEC3	\$206,999.34	\$0.00	\$0.00	\$206,999.34	EG - 10000960	16/10/2025	E-1	****0490 - 16/10/2025	****021E	\$480,024.33	\$2,974.13	\$206,999.34	\$482,998.46	Totales		
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																													
EG - 8000719	15/08/2025	ANT	****8700 - 15/08/2025	****CEC3	\$206,999.34	\$0.00	\$0.00	\$206,999.34																													
EG - 10000960	16/10/2025	E-1	****0490 - 16/10/2025	****021E	\$480,024.33	\$2,974.13	\$206,999.34	\$482,998.46																													
Totales					\$687,023.67	\$2,974.13	\$206,999.34	\$689,997.80																													
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 ISR)

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																																								
2	5	Número de Contrato: SI/INFRA/059/25 Modalidad de ejecución: Adjudicación directa Información: Fecha del contrato 25/jul/2025	Periodo Contratado: Del: 26-jul-2025 Al: 23-sep-2025	CONCEPTOS DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Construcción de pavimento con adoquín en Prolongación Reforma Ubicación: Calle Sin Nombre Localidad: Colonia Velazco Municipio: Xaloztoc, Tlaxcala Ejecutor: Balder Proyectos, Obras e Infraestructura S.A. de C.V. (C. Marcos Javier Flores Montiel) con RFC: BPO1809046K3 Residente de Obra: Ing. Javier Aguilar Hernández Fecha de Visita Física: 24/feb/2026	Contratado: \$689,997.80 Devengado: \$689,997.80	\$9,456.39	De los pagos realizados al contratista Balder Proyectos, Obras e Infraestructura S.A. de C.V. (C. Marcos Javier Flores Montiel) con RFC: BPO1809046K3, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondiente a la estimación número 1, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 24 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 - 8000719</td><td>15/08/2025</td><td>ANT</td><td>****8700 - 15/08/2025</td><td>****CEC3</td><td>\$206,999.34</td><td>0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$206,999.34</td></tr><tr><td>EG - 10000960</td><td>16/10/2025</td><td>E-1</td><td>****0490 - 16/10/2025</td><td>****021E</td><td>\$480,024.33</td><td>2,974.13</td><td>\$206,999.34</td><td>\$482,998.46</td></tr><tr><td colspan="5">Totales</td><td>\$687,023.67</td><td>2,974.13</td><td>\$206,999.34</td><td>\$689,997.80</td></tr></table> Por 14 pieza, correspondiente al total estimado de reparación de toma domiciliaria de agua potable con manguera de alta densidad, excavaciones y rellenos compactados, retiro y reposición de tubería, piezas especiales, material misceláneo y maniobras locales. Incluye: materiales, mano de obra y herramienta. P.U.O.T., por un importe observado de: \$9,456.39, dado que, el reporte fotográfico no es suficiente para reconocer las reparaciones, además de que, en el sitio de la obra no hay referencias o marcas donde se puedan contabilizar, aunado a la falta de minuta donde el beneficiario reconoce la reparación y aceptación de reconexión y funcionamiento de dicha toma que incluya fotografía del frente de la vivienda, correspondiente a la estimación número 1.	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 8000719	15/08/2025	ANT	****8700 - 15/08/2025	****CEC3	\$206,999.34	0.00	\$0.00	\$206,999.34	EG - 10000960	16/10/2025	E-1	****0490 - 16/10/2025	****021E	\$480,024.33	2,974.13	\$206,999.34	\$482,998.46	Totales					\$687,023.67	2,974.13	\$206,999.34	\$689,997.80
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																			
EG - 8000719	15/08/2025	ANT	****8700 - 15/08/2025	****CEC3	\$206,999.34	0.00	\$0.00	\$206,999.34																																			
EG - 10000960	16/10/2025	E-1	****0490 - 16/10/2025	****021E	\$480,024.33	2,974.13	\$206,999.34	\$482,998.46																																			
Totales					\$687,023.67	2,974.13	\$206,999.34	\$689,997.80																																			
		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 ISR)

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																																								
3	8	Número de Contrato:SI/INFRA/108 /25	Periodo Contratado:	Nombre de la obra	Contratado:\$997,964.32	\$20,271.95	De los pagos realizados al contratista Yan Infraestructura Global, S.A. de C.V. (C. María Guadalupe Cote Vásquez) con RFC: YIG170428IX6, 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 20 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 - 10000504</td><td>13/10/2025</td><td>Anticipo</td><td>****8090-13/10/2025</td><td>****CF3A</td><td>\$299,389.30</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$299,389.30</td></tr><tr><td>EG-12002533</td><td>22/12/2025</td><td>Estimación 1</td><td>****9700-22/12/2025</td><td>****5743</td><td>\$694,273.45</td><td>\$4,301.57</td><td>\$299,389.30</td><td>\$698,575.02</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$993,662.75</td><td>\$4,301.57</td><td>\$299,389.30</td><td>\$997,964.32</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 10000504	13/10/2025	Anticipo	****8090-13/10/2025	****CF3A	\$299,389.30	\$0.00	\$0.00	\$299,389.30	EG-12002533	22/12/2025	Estimación 1	****9700-22/12/2025	****5743	\$694,273.45	\$4,301.57	\$299,389.30	\$698,575.02					Totales	\$993,662.75	\$4,301.57	\$299,389.30	\$997,964.32
		PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA			CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																															
EG - 10000504	13/10/2025	Anticipo	****8090-13/10/2025	****CF3A	\$299,389.30	\$0.00	\$0.00	\$299,389.30																																			
EG-12002533	22/12/2025	Estimación 1	****9700-22/12/2025	****5743	\$694,273.45	\$4,301.57	\$299,389.30	\$698,575.02																																			
				Totales	\$993,662.75	\$4,301.57	\$299,389.30	\$997,964.32																																			
		Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa	Del: 18-sep-2025	Construcción de guarniciones, banquetas, pavimento con adoquín y alumbrado público en prolongación Ignacio Zaragoza	Devengado: \$997,964.32																																						
		Información:	Al: 16-dic-2025	Ubicación: Santa María Acuitlapilco																																							
		Fecha del contrato 17/sep/2025		Localidad: Santa María Acuitlapilco																																							
				Municipio: Tlaxcala, Tlaxcala																																							
				Ejecutor: YAN																																							
				Infraestructura Global, S.A. de C.V. (C. María Guadalupe Cote Vásquez) con RFC: YIG170428IX6																																							
				Residente de Obra: Arq. Araceli Aguilar García																																							
				Fecha de Visita Física: 20/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: PARTICIPACIONES ESTATALES (FONDO ISR)

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																																								
4	9	Número de Contrato:SI/INFRA/109/25 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Importe contratado: \$936,696.01 Fecha del contrato 17/sep/2025	Periodo Contratado: Del: 18-sep-2025 Al: 16-nov-2025	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Construcción de guarniciones y pavimento con adoquín en privada Los Pinos Ubicación: Privada los Pinos Localidad: Tocatlán Municipio: Tocatlán, Tlaxcala Ejecutor: YAN Infraestructura GLOBAL S.A. de C.V. (C. María Guadalupe Cote Vásquez) con RFC: YIG170428IX6 Residente de Obra: Arq.. Bonfilio A. Ramírez Romano Fecha de Visita Física: 24/feb/2026	Contratado:\$936,696.01\$18,886.93 Devengado: \$747,871.36 Saldo por cancelar: \$188,824.65		De los pagos realizados al contratista YAN Infraestructura GLOBAL S.A. de C.V. (C. María Guadalupe Cote Vásquez) con RFC: YIG170428IX6, 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 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 - 10000504</td><td>13/10/2025</td><td>ANT</td><td>****8090 13/10/2025</td><td>****B79A</td><td>\$281,008.80</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>\$281,008.80</td></tr><tr><td>EG - 12002533</td><td>22/12/2025</td><td>E-1</td><td>****9700 22/12/2025</td><td>****1DC7</td><td>\$463,987.79</td><td>2874.77</td><td>200083.96</td><td>\$466,862.56</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$744,996.59</td><td>\$2,874.77</td><td>\$200,083.96</td><td>\$747,871.36</td></tr></table> Por 39.40 m2 faltantes de un total estimado de 730.94 m2 de Pavimento de adocreto hexagonal de 8 cms de espesor marca ITISA o similar con una resistencia de f'c= 280 kg/cm2 con el color que indique la Secretaría, asentado sobre cama de arena de 5 cms., cortes, desperdicios, aplicación de arena cribada para el relleno de las juntas entre los adocreto, barrido de los excedentes de obra, maniobras locales y pruebas de laboratorio, incluye: materiales, mano de obra, herramienta y equipo, P.U.O.T., por un importe observado de: \$18,886.93, dado a que, mediante la cuantificación de áreas, estas son menores a las pagadas, correspondiente a la estimación número 1.	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 10000504	13/10/2025	ANT	****8090 13/10/2025	****B79A	\$281,008.80	0.00	0.00	\$281,008.80	EG - 12002533	22/12/2025	E-1	****9700 22/12/2025	****1DC7	\$463,987.79	2874.77	200083.96	\$466,862.56					Totales	\$744,996.59	\$2,874.77	\$200,083.96	\$747,871.36
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																			
EG - 10000504	13/10/2025	ANT	****8090 13/10/2025	****B79A	\$281,008.80	0.00	0.00	\$281,008.80																																			
EG - 12002533	22/12/2025	E-1	****9700 22/12/2025	****1DC7	\$463,987.79	2874.77	200083.96	\$466,862.56																																			
				Totales	\$744,996.59	\$2,874.77	\$200,083.96	\$747,871.36																																			
		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 ISR)

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																											
5	12	Número de Contrato:SI/INFRA/169 /25 Modalidad de ejecución: Licitación Pública Información: Importe contratado: \$6,979,985.07 Fecha del contrato 26/nov/2025	Periodo Contratado: Del: 26-nov-2025 Al: 23-feb-2026	OBRAS Y/O CONCEPTOS PAGADOS NO FISCALIZADOS POR OCULTAMIENTO DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE SU EJECUCIÓN Nombre de la obra Reconstrucción y pavimentación carretera de acceso a Santiago Cuauila. Ubicación: Santiago Cuauila Localidad: Calpulalpan Municipio: Calpulalpan, Tlaxcala Ejecutor: Construcciones Materiales y Equipos Integrales Delgadillo Nabor S.A de C.V. (C. Manuel Alejandro González Salas) con RFC: CME161014TI3 Residente de Obra: Ing. Mauricio Delgado Cuatopotzo	Contratado: \$6,979,985.07 Devengado: \$2,268,126.57 Saldo por cancelar: \$2,268,126.57	\$2,277,945.20	De los pagos realizados al contratista Construcciones Materiales y Equipos Integrales Delgadillo Nabor S.A de C.V. (C. Manuel Alejandro González Salas) con RFC: CME161014TI3, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondiente a la estimación número 1, se determinó obras y/o conceptos pagados no fiscalizados por ocultamiento de documentación comprobatoria de su ejecución a la fecha de visita física realizada el 26 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 - 12003173</td><td>24/12/2025</td><td>E-1</td><td>****3930 24/12/2025</td><td>****9AE8</td><td>\$2,268,126.57</td><td>\$9,818.73</td><td>\$0.00</td><td>\$2,277,945.30</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$2,268,126.57</td><td>\$9,818.73</td><td>\$0.00</td><td>\$2,277,945.30</td></tr></table> El Ente no presentó el total de la documentación técnica justificativa que acredite la procedencia del pago de la obra Reconstrucción y pavimentación carretera de acceso a Santiago Cuauila, no obstante que fue solicitada mediante requerimiento Núm. DAEE/153/2026 de fecha 12 de febrero de 2026; por lo anterior dicha irregularidad imposibilita y limita la revisión, cuantificación e identificación de los trabajos para la fiscalización de los recursos del fondo que integra la cuenta pública por ocultamiento de documentación comprobatoria de su ejecución, careciendo de certeza que el pago efectuado corresponda a los trabajos ejecutados, por un importe observado de \$2,277,945.20 Por lo que una vez presentada la documentación técnica justificativa de la obra será revisada y se determinaran las irregularidades que deriven.	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 12003173	24/12/2025	E-1	****3930 24/12/2025	****9AE8	\$2,268,126.57	\$9,818.73	\$0.00	\$2,277,945.30					Totales	\$2,268,126.57	\$9,818.73	\$0.00	\$2,277,945.30
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																										
EG - 12003173	24/12/2025	E-1	****3930 24/12/2025	****9AE8	\$2,268,126.57	\$9,818.73	\$0.00	\$2,277,945.30																										
				Totales	\$2,268,126.57	\$9,818.73	\$0.00	\$2,277,945.30																										



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: PARTICIPACIONES ESTATALES (FONDO ISR)

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				
				Fecha de Visita Física: 26/feb/2026			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículos 58, 59, 60 y 78 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.				
5 TOTAL DE OBSERVACIONES.							