



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 (INCENTIVO PARA LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIÉSEL)

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																																																																			
OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS																																																																						
1	1	Número de Contrato:SI/INFRA/021/25 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Fecha del contrato 18/jun/2025	Periodo Contratado: Del: 19-jun-2025 Al: 15-nov-2025	VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Rehabilitación de cancha de usos múltiples Ubicación: San Lucas Cuauhtelulpan Localidad: San Lucas Cuauhtelulpan Municipio: Tlaxcala, Tlaxcala Ejecutor: GRUPO CONSTRUCTOR DEL VALLE DE TEXMELUCAN, S.A. de C.V. (C. Jesús Alberto Gómez Rivera) con RFC: GCV880603CJ3 Residente de Obra: Arq. Alexis Zamora Aguilar Fecha de Visita Física: 25/feb/2026	Contratado: \$1,172,859.24 Devengado: \$1,036,617.13 Saldo cancelar: por \$136,242.11	\$86,132.07	De los pagos realizados al contratista GRUPO CONSTRUCTOR DEL VALLE DE TEXMELUCAN, S.A. de C.V. (C. Jesús Alberto Gómez Rivera) con RFC: GCV880603CJ3, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1, 2, 3, 4, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 25 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: ****9100 BANCO: BBVA <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 - 7001080</td><td>22/07/2025</td><td>ANT</td><td>****9594 22/07/2025</td><td>****4978</td><td>\$351,857.77</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$351,857.77</td></tr><tr><td>EG - 12000981</td><td>11/12/2025</td><td>E-1</td><td>****2318 11/12/2025</td><td>****3978</td><td>\$29,530.00</td><td>\$182.96</td><td>\$12,734.21</td><td>\$29,712.96</td></tr><tr><td>EG - 12000981</td><td>11/12/2025</td><td>E-2</td><td>****2318 11/12/2025</td><td>****9D91</td><td>\$170,132.47</td><td>\$1,054.10</td><td>\$73,365.67</td><td>\$171,186.57</td></tr><tr><td>EG - 12001820</td><td>16/12/2025</td><td>E-3</td><td>****5539 16/12/2025</td><td>****51E7</td><td>\$125,915.95</td><td>\$833.93</td><td>\$58,041.79</td><td>\$135,430.82</td></tr><tr><td>EG - 12001820</td><td>16/12/2025</td><td>E-4</td><td>****5539 16/12/2025</td><td>****7575</td><td>\$345,072.71</td><td>\$2,145.50</td><td>\$149,326.49</td><td>\$348,429.01</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$1,022,508.90</td><td>\$4,216.49</td><td>\$293,468.16</td><td>\$1,036,617.13</td></tr></table> a) Por 80.12 m3 faltantes de un total estimado de 267.08 m3 de Pedraplén de material graduado de 4" a 8" tendido y conformado, papeo de pierdas de mayores dimensiones, incluye: materiales, mano de obra, herramienta y equipo. P.U.O.T., por un importe observado de: \$65,978.04, toda vez que la evidencia fotográfica presentada no demuestra haber ejecutado el cocnepto en su totalidad en el área cuantificada, correspondiente a la estimación número 2. b) Por 5.55m3 faltantes de un total estimado de 53.31 m3 de Muro de mampostería aparente por ambas caras de piedra braza, asentada con mortero cemento- arena 1:5, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: \$20,154.03, toda vez que, la corona del "muro pegado a la iglesia" tiene una corona de 40 cm, por lo cual reduce el volumen ejecutado, correspondiente a la estimación número 3	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 7001080	22/07/2025	ANT	****9594 22/07/2025	****4978	\$351,857.77	\$0.00	\$0.00	\$351,857.77	EG - 12000981	11/12/2025	E-1	****2318 11/12/2025	****3978	\$29,530.00	\$182.96	\$12,734.21	\$29,712.96	EG - 12000981	11/12/2025	E-2	****2318 11/12/2025	****9D91	\$170,132.47	\$1,054.10	\$73,365.67	\$171,186.57	EG - 12001820	16/12/2025	E-3	****5539 16/12/2025	****51E7	\$125,915.95	\$833.93	\$58,041.79	\$135,430.82	EG - 12001820	16/12/2025	E-4	****5539 16/12/2025	****7575	\$345,072.71	\$2,145.50	\$149,326.49	\$348,429.01					Totales	\$1,022,508.90	\$4,216.49	\$293,468.16	\$1,036,617.13
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																														
EG - 7001080	22/07/2025	ANT	****9594 22/07/2025	****4978	\$351,857.77	\$0.00	\$0.00	\$351,857.77																																																														
EG - 12000981	11/12/2025	E-1	****2318 11/12/2025	****3978	\$29,530.00	\$182.96	\$12,734.21	\$29,712.96																																																														
EG - 12000981	11/12/2025	E-2	****2318 11/12/2025	****9D91	\$170,132.47	\$1,054.10	\$73,365.67	\$171,186.57																																																														
EG - 12001820	16/12/2025	E-3	****5539 16/12/2025	****51E7	\$125,915.95	\$833.93	\$58,041.79	\$135,430.82																																																														
EG - 12001820	16/12/2025	E-4	****5539 16/12/2025	****7575	\$345,072.71	\$2,145.50	\$149,326.49	\$348,429.01																																																														
				Totales	\$1,022,508.90	\$4,216.49	\$293,468.16	\$1,036,617.13																																																														
		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 (INCENTIVO PARA LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIÉSEL)

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																																																																												
2	3	Número de Contrato: SI/INFRA/027/25	Periodo Contratado:	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS	Contratado: \$998,667.73	\$6,617.94	De los pagos realizados al contratista AIC Edificalia S.A. de C.V. (Ing. Jesús Guevara Ríos) 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 20 de febrero de 2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados:																																																																								
		Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa	Del: 27-jun-2025	Nombre de la obra Construcción de pavimento con adoquín en calle Miguel hidalgo (primera etapa)	Devengado: \$998,667.73		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: 24-sep-2025	Ubicación: Calle Miguel Hidalgo			CUENTA BANCARIA: ****9100 BANCO: BBVA																																																																								
		Fecha del contrato 26/jun/2025		Localidad: Acopinalco del Peñón			<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 - 7001077</td><td>22/07/2025</td><td>ANT</td><td>****8910 - 22/07/2025</td><td>****E191</td><td>\$299,600.32</td><td>-</td><td>-</td><td>\$299,600.32</td></tr><tr><td>EG - 9000332</td><td>09/09/2025</td><td>E-1</td><td>****4220 - 09/09/2025</td><td>****58C0</td><td>\$58,370.83</td><td>\$ 361.65</td><td>\$25,171.06</td><td>\$58,732.48</td></tr><tr><td>EG - 10000850</td><td>15/10/2025</td><td>E-2</td><td>****6600 - 15/10/2025</td><td>****1ACC</td><td>\$94,869.17</td><td>\$ 587.79</td><td>\$40,910.13</td><td>\$95,456.96</td></tr><tr><td>EG - 10001401</td><td>22/10/2025</td><td>E-3</td><td>****9230 - 22/10/2025</td><td>****29F7</td><td>\$444,708.71</td><td>\$ 2,755.32</td><td>\$191,770.30</td><td>\$447,464.03</td></tr><tr><td>EG -12000388</td><td>09/12/2025</td><td>E-4</td><td>****0460 - 09/12/2025</td><td>****81F0</td><td>\$36,343.64</td><td>\$ 225.18</td><td>\$15,672.35</td><td>\$36,568.82</td></tr><tr><td>EG - 12000388</td><td>09/12/2025</td><td>E-5</td><td>****0460 - 09/12/2025</td><td>****BD30</td><td>\$60,470.46</td><td>\$ 374.66</td><td>\$26,076.48</td><td>\$60,845.12</td></tr><tr><td colspan="5">Totales</td><td>\$994,363.13</td><td>\$4,304.60</td><td>\$299,600.32</td><td>\$998,667.73</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 7001077	22/07/2025	ANT	****8910 - 22/07/2025	****E191	\$299,600.32	-	-	\$299,600.32	EG - 9000332	09/09/2025	E-1	****4220 - 09/09/2025	****58C0	\$58,370.83	\$ 361.65	\$25,171.06	\$58,732.48	EG - 10000850	15/10/2025	E-2	****6600 - 15/10/2025	****1ACC	\$94,869.17	\$ 587.79	\$40,910.13	\$95,456.96	EG - 10001401	22/10/2025	E-3	****9230 - 22/10/2025	****29F7	\$444,708.71	\$ 2,755.32	\$191,770.30	\$447,464.03	EG -12000388	09/12/2025	E-4	****0460 - 09/12/2025	****81F0	\$36,343.64	\$ 225.18	\$15,672.35	\$36,568.82	EG - 12000388	09/12/2025	E-5	****0460 - 09/12/2025	****BD30	\$60,470.46	\$ 374.66	\$26,076.48	\$60,845.12	Totales					\$994,363.13	\$4,304.60	\$299,600.32	\$998,667.73
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																																							
EG - 7001077	22/07/2025	ANT	****8910 - 22/07/2025	****E191	\$299,600.32	-	-	\$299,600.32																																																																							
EG - 9000332	09/09/2025	E-1	****4220 - 09/09/2025	****58C0	\$58,370.83	\$ 361.65	\$25,171.06	\$58,732.48																																																																							
EG - 10000850	15/10/2025	E-2	****6600 - 15/10/2025	****1ACC	\$94,869.17	\$ 587.79	\$40,910.13	\$95,456.96																																																																							
EG - 10001401	22/10/2025	E-3	****9230 - 22/10/2025	****29F7	\$444,708.71	\$ 2,755.32	\$191,770.30	\$447,464.03																																																																							
EG -12000388	09/12/2025	E-4	****0460 - 09/12/2025	****81F0	\$36,343.64	\$ 225.18	\$15,672.35	\$36,568.82																																																																							
EG - 12000388	09/12/2025	E-5	****0460 - 09/12/2025	****BD30	\$60,470.46	\$ 374.66	\$26,076.48	\$60,845.12																																																																							
Totales					\$994,363.13	\$4,304.60	\$299,600.32	\$998,667.73																																																																							
				Municipio: Tlaxco, Tlaxcala																																																																											
				Ejecutor: AIC Edificalia S.A. de C.V. (Ing. Jesús Guevara Ríos) con RFC: AED220127LT3																																																																											
				Residente de Obra: Ing. Margarito Benjamín Bello Rosete																																																																											
				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 (INCENTIVO PARA LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIÉSEL)

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																																																																												
3	4	Número de Contrato: SI/INFRA/027/25 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Fecha del contrato 26/jun/2025	Periodo Contratado: Del: 27-jun-2025 Al: 24-sep-2025	CONCEPTOS DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Construcción de pavimento con adoquín en calle Miguel hidalgo (primera etapa) Ubicación: Calle Miguel Hidalgo Localidad: Acopinalco del Peñón Municipio: Tlaxco, Tlaxcala Ejecutor: AIC Edificalia S.A. de C.V. (Ing. Jesús Guevara Ríos) con RFC: AED220127LT3 Residente de Obra: Ing. Margarito Benjamin Bello Rosete Fecha de Visita Física: 20/feb/2026	Contratado: \$998,667.73 Devengado: \$998,667.73	\$28,973.44	De los pagos realizados al contratista AIC Edificalia S.A. de C.V. (Ing. Jesús Guevara Ríos) con RFC: AED220127LT3, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondiente a las estimaciones número 1, 2, 3, 4, 5, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 20 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: ****9100 BANCO: BBVA <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 - 7001077</td><td>22/07/2025</td><td>ANT</td><td>****8910 - 22/07/2025</td><td>****E191</td><td>\$ 299,600.32</td><td>-</td><td>-</td><td>\$ 299,600.32</td></tr><tr><td>EG - 9000332</td><td>09/09/2025</td><td>E-1</td><td>****4220 - 09/09/2025</td><td>****58c0</td><td>\$ 58,370.83</td><td>\$ 361.65</td><td>\$ 25,171.06</td><td>\$ 58,732.48</td></tr><tr><td>EG - 10000850</td><td>15/10/2025</td><td>E-2</td><td>****6600 - 15/10/2025</td><td>****1ACC</td><td>\$ 94,869.17</td><td>\$ 587.79</td><td>\$ 40,910.13</td><td>\$ 95,456.96</td></tr><tr><td>EG - 10001401</td><td>22/10/2025</td><td>E-3</td><td>****9230 - 22/10/2025</td><td>****29F7</td><td>\$ 444,708.71</td><td>\$ 2,755.32</td><td>\$ 191,770.30</td><td>\$ 447,464.03</td></tr><tr><td>EG - 12000388</td><td>09/12/2025</td><td>E-4</td><td>****0460 - 09/12/2025</td><td>****81F0</td><td>\$ 36,343.64</td><td>\$ 225.18</td><td>\$ 15,672.35</td><td>\$ 36,568.82</td></tr><tr><td>EG - 12000388</td><td>09/12/2025</td><td>E-5</td><td>****0460 - 09/12/2025</td><td>****BD30</td><td>\$ 60,470.46</td><td>\$ 374.66</td><td>\$ 26,076.48</td><td>\$ 60,845.12</td></tr><tr><td colspan="5">Totales</td><td>\$ 994,363.13</td><td>\$ 4,304.60</td><td>\$ 299,600.32</td><td>\$ 998,667.73</td></tr></table> a) Por 1,606.5 m3/km, correspondiente al total estimado de acarreo en camión, a kilómetros subsecuentes, incluye: mano de obra, herramienta y equipo. P.U.O.T., por un importe observado de: \$23,816.04, dado que no anexan el croquis de localización del tiro, para reconocer los kilómetros recorridos, aunando que el reporte fotográfico no corresponde a la obra, correspondiente a la estimación número 1. b) Solventado	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 7001077	22/07/2025	ANT	****8910 - 22/07/2025	****E191	\$ 299,600.32	-	-	\$ 299,600.32	EG - 9000332	09/09/2025	E-1	****4220 - 09/09/2025	****58c0	\$ 58,370.83	\$ 361.65	\$ 25,171.06	\$ 58,732.48	EG - 10000850	15/10/2025	E-2	****6600 - 15/10/2025	****1ACC	\$ 94,869.17	\$ 587.79	\$ 40,910.13	\$ 95,456.96	EG - 10001401	22/10/2025	E-3	****9230 - 22/10/2025	****29F7	\$ 444,708.71	\$ 2,755.32	\$ 191,770.30	\$ 447,464.03	EG - 12000388	09/12/2025	E-4	****0460 - 09/12/2025	****81F0	\$ 36,343.64	\$ 225.18	\$ 15,672.35	\$ 36,568.82	EG - 12000388	09/12/2025	E-5	****0460 - 09/12/2025	****BD30	\$ 60,470.46	\$ 374.66	\$ 26,076.48	\$ 60,845.12	Totales					\$ 994,363.13	\$ 4,304.60	\$ 299,600.32	\$ 998,667.73
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																																							
EG - 7001077	22/07/2025	ANT	****8910 - 22/07/2025	****E191	\$ 299,600.32	-	-	\$ 299,600.32																																																																							
EG - 9000332	09/09/2025	E-1	****4220 - 09/09/2025	****58c0	\$ 58,370.83	\$ 361.65	\$ 25,171.06	\$ 58,732.48																																																																							
EG - 10000850	15/10/2025	E-2	****6600 - 15/10/2025	****1ACC	\$ 94,869.17	\$ 587.79	\$ 40,910.13	\$ 95,456.96																																																																							
EG - 10001401	22/10/2025	E-3	****9230 - 22/10/2025	****29F7	\$ 444,708.71	\$ 2,755.32	\$ 191,770.30	\$ 447,464.03																																																																							
EG - 12000388	09/12/2025	E-4	****0460 - 09/12/2025	****81F0	\$ 36,343.64	\$ 225.18	\$ 15,672.35	\$ 36,568.82																																																																							
EG - 12000388	09/12/2025	E-5	****0460 - 09/12/2025	****BD30	\$ 60,470.46	\$ 374.66	\$ 26,076.48	\$ 60,845.12																																																																							
Totales					\$ 994,363.13	\$ 4,304.60	\$ 299,600.32	\$ 998,667.73																																																																							
		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 (INCENTIVO PARA LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIÉSEL)

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	5	Número de Contrato:SI/INFRA/029/25 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Importe contratado: \$1,204,641.54 Fecha del contrato 27/jun/2025	Periodo Contratado: Del: 28-jun-2025 Al: 25-sep-2025	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Construcción de pavimento con adoquín en calle domingo arenas (primera etapa) Ubicación: Jose María Morelos Buenavista Localidad: Tlaxco Municipio: Tlaxco, Tlaxcala Ejecutor: C. Manuel Torres Campos con RFC: TOCM870513EJ1 Residente de Obra: Ing. Margarito Benjamín Bello Rosete Fecha de Visita Física: 19/feb/2026	Contratado:\$1,204,641.54 Devengado: \$1,204,641.54	\$50,057.86	De los pagos realizados al contratista C. Manuel torres campos con RFC: TOCM870513EJ1, 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 19 de febrero de 2025, 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: ****9100 BANCO: BBVA <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 - 7001082</td><td>22/07/2025</td><td>ANT</td><td>****8910-22/07/2025</td><td>****FB7F</td><td>\$361,392.46</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$361,392.46</td></tr><tr><td>EG - 9001775</td><td>25/09/2025</td><td>E-1</td><td>****7540-25/09/2025</td><td>****9D58</td><td>\$619,362.34</td><td>\$3,837.44</td><td>\$267,085.62</td><td>\$623,199.78</td></tr><tr><td>EG-12000985</td><td>11/12/2025</td><td>E-2</td><td>****8190-11/12/2025</td><td>****1725</td><td>\$190,035.88</td><td>\$1,177.42</td><td>\$81,948.56</td><td>\$191,213.30</td></tr><tr><td>EG - 12003310</td><td>24/12/2025</td><td>E-3</td><td>****1470-24/12/2025</td><td>****A63D</td><td>\$28,658.44</td><td>\$177.56</td><td>\$12,358.28</td><td>\$28,836.00</td></tr><tr><td colspan="5">Totales</td><td>\$1,199,449.12</td><td>\$5,192.42</td><td>\$361,392.46</td><td>\$1,204,641.54</td></tr></table> a) Por 266.6 m3 faltantes de un total estimado de 780.97 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: \$29,002.03, dado a que, se identificaron diferencias en los volúmenes de excavación entre lo cobrado y lo estimado, correspondientes a las estimaciones número 1, 2. b) Por 266.6 m3 faltantes de un total estimado de 780.97 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: \$14,021.67, dado a que, se identificaron diferencias en los volúmenes de excavación entre lo cobrado y lo estimado, correspondientes a las estimaciones número 1, 2. c) Por 449.18 m3/km faltantes de un total estimado de 3123.9 m3/km de Acarreo de camión, kilómetros subsecuentes, incluye mano de obra, herramienta y equipo. P.U.O.T., por un importe observado de: \$7,034.16, dado a que, se identificaron diferencias en los volúmenes de excavación entre lo cobrado y lo estimado, correspondientes a las estimaciones número 1, 2.	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 7001082	22/07/2025	ANT	****8910-22/07/2025	****FB7F	\$361,392.46	\$0.00	\$0.00	\$361,392.46	EG - 9001775	25/09/2025	E-1	****7540-25/09/2025	****9D58	\$619,362.34	\$3,837.44	\$267,085.62	\$623,199.78	EG-12000985	11/12/2025	E-2	****8190-11/12/2025	****1725	\$190,035.88	\$1,177.42	\$81,948.56	\$191,213.30	EG - 12003310	24/12/2025	E-3	****1470-24/12/2025	****A63D	\$28,658.44	\$177.56	\$12,358.28	\$28,836.00	Totales					\$1,199,449.12	\$5,192.42	\$361,392.46	\$1,204,641.54
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																					
EG - 7001082	22/07/2025	ANT	****8910-22/07/2025	****FB7F	\$361,392.46	\$0.00	\$0.00	\$361,392.46																																																					
EG - 9001775	25/09/2025	E-1	****7540-25/09/2025	****9D58	\$619,362.34	\$3,837.44	\$267,085.62	\$623,199.78																																																					
EG-12000985	11/12/2025	E-2	****8190-11/12/2025	****1725	\$190,035.88	\$1,177.42	\$81,948.56	\$191,213.30																																																					
EG - 12003310	24/12/2025	E-3	****1470-24/12/2025	****A63D	\$28,658.44	\$177.56	\$12,358.28	\$28,836.00																																																					
Totales					\$1,199,449.12	\$5,192.42	\$361,392.46	\$1,204,641.54																																																					
		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 (INCENTIVO PARA LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIÉSEL)

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		10	Número de Contrato: SI/INFRA/098/25	Periodo Contratado:	OBRAS Y/O CONCEPTOS PAGADOS NO FISCALIZADOS POR OCULTAMIENTO DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE SU EJECUCIÓN	Contratado: \$817,637.31	\$605,849.40	De los pagos realizados al contratista C. Álvaro Cordero Sánchez con RFC: COSA801128RF6, 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 20 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: ****9100 BANCO: BBVA <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 - 9001584</td><td>24/09/2025</td><td>ANT</td><td>****6130 - 24/09/2025</td><td>****DC0B</td><td>\$245,291.19</td><td>\$ -</td><td>\$0.00</td><td>\$245,291.19</td></tr><tr><td>EG -12003154</td><td>23/12/2025</td><td>E-1</td><td>****4340 - 23/12/2025</td><td>****314F</td><td>\$421,483.14</td><td>\$ 2,611.42</td><td>\$181,754.82</td><td>\$424,094.56</td></tr><tr><td colspan="5">Totales</td><td>\$666,774.33</td><td>\$2,611.42</td><td>\$181,754.82</td><td>\$669,385.75</td></tr></table> El Ente no presentó el total de la documentación técnica justificativa que acredite la procedencia del pago de la obra 'Sustitución de pavimento con adoquín en calle Venustiano Carranza (primera etapa)', no obstante que fue solicitada mediante requerimiento Núm. DAEE/153/2026; 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 \$605,849.40 . 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 - 9001584	24/09/2025	ANT	****6130 - 24/09/2025	****DC0B	\$245,291.19	\$ -	\$0.00	\$245,291.19	EG -12003154	23/12/2025	E-1	****4340 - 23/12/2025	****314F	\$421,483.14	\$ 2,611.42	\$181,754.82	\$424,094.56	Totales					\$666,774.33	\$2,611.42	\$181,754.82	\$669,385.75
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR			AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																		
EG - 9001584	24/09/2025	ANT	****6130 - 24/09/2025	****DC0B	\$245,291.19	\$ -			\$0.00	\$245,291.19																																		
EG -12003154	23/12/2025	E-1	****4340 - 23/12/2025	****314F	\$421,483.14	\$ 2,611.42			\$181,754.82	\$424,094.56																																		
Totales					\$666,774.33	\$2,611.42	\$181,754.82	\$669,385.75																																				
			Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa	Del: 05-sep-2025	Nombre de la obra Sustitución de pavimento con adoquín en calle Venustiano	Devengado: \$669,385.75																																						
			Información:	Al: 03-dic-2025	Carranza (primera etapa) Ubicación: Calle Venustiano	Importe por cancelar: \$148,251.56																																						
			Fecha del contrato 6/may/2025		Localidad: San José Cuamantzingo Municipio: Muñoz de Domingo Arenas, Tlaxcala Ejecutor: C. Álvaro Cordero Sánchez con RFC: COSA801128RF6 Residente de Obra: Arq. Javier Vázquez Sánchez Fecha de Visita Física: 20/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.																																												