



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: SEGUIMIENTO A PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA
EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO) 2024

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 16 DE MAYO AL 30 DE JUNIO

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/088/24 Modalidad Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Importe contratado: \$2,998,780.68 Fecha del contrato: 20/sep/2024	Periodo Contratado: Del: 21/sep/2024 Al: 18/ene/2025 Periodo Convenio: Del: 21/sep/2024 Al: 04/mar/2025	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Rehabilitación de parque y construcción de módulo sanitario Ubicación: San Lorenzo Tlacualoyan Localidad: Yauhquemehcan Municipio: Yauhquemehcan, Tlaxcala Ejecutor: MELFER Construcción, S.A. de C.V. (C. Ángel Lima Cruz) Residente de obra: Ing. Luis Alberto Pérez Juárez Fecha de visita de obra: 06 de octubre de 2025	Contratado: \$2,998,780.68 Anticipo 2024: \$449,817.10 Ejercido 2024: \$367,103.58 Ejercido 2025: \$682,469.65	\$51,798.78	De los pago realizados al contratista MELFER Construcción, S.A. de C.V. (C. Ángel Lima Cruz) con RFC: MCO120227IL0, mediante las transferencias y con CFDI, correspondientes a las estimaciones número 2, 3 y 4 se determinó volumen de obra pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 06 de octubre de 2025, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las 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: ****5266 BANCO: SANTANDER <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA POLIZA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA/FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 AL MILLAR</th><th>TOTAL POLIZA</th></tr><tr><td>EG-4000991</td><td>23/04/2025</td><td>2</td><td>****9387-23/04/2025</td><td>****D284</td><td>477,529.03</td><td>2,958.67</td><td>480,487.70</td></tr><tr><td>EG-6000605</td><td>13/06/2025</td><td>3</td><td>****4631-13/06/2025</td><td>****B354</td><td>60,431.46</td><td>374.42</td><td>60,805.88</td></tr><tr><td>EG-6000605</td><td>13/06/2025</td><td>4</td><td>****4631-13/06/2025</td><td>****D594</td><td>140,306.76</td><td>869.31</td><td>141,176.07</td></tr><tr><td colspan="5">TOTAL:</td><td>678,267.25</td><td>4,202.40</td><td>682,469.65</td></tr></table> a) Por 420.67 m2 faltantes de un total estimado de 1648.96 m2 de Demolición de piso de concreto simple 20 cm de espesor, incluye: mano de obra y herramienta, por un importe observado de: \$51,798.78, correspondiente a la estimación 3.	PÓLIZA	FECHA POLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA/FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 AL MILLAR	TOTAL POLIZA	EG-4000991	23/04/2025	2	****9387-23/04/2025	****D284	477,529.03	2,958.67	480,487.70	EG-6000605	13/06/2025	3	****4631-13/06/2025	****B354	60,431.46	374.42	60,805.88	EG-6000605	13/06/2025	4	****4631-13/06/2025	****D594	140,306.76	869.31	141,176.07	TOTAL:					678,267.25	4,202.40	682,469.65
PÓLIZA	FECHA POLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA/FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 AL MILLAR	TOTAL POLIZA																																								
EG-4000991	23/04/2025	2	****9387-23/04/2025	****D284	477,529.03	2,958.67	480,487.70																																								
EG-6000605	13/06/2025	3	****4631-13/06/2025	****B354	60,431.46	374.42	60,805.88																																								
EG-6000605	13/06/2025	4	****4631-13/06/2025	****D594	140,306.76	869.31	141,176.07																																								
TOTAL:					678,267.25	4,202.40	682,469.65																																								
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		• Artículos 58, 59, 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: SEGUIMIENTO A PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA
EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OBRAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA (PESO A PESO) 2024

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 16 DE MAYO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																								
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																												
2	2	Número de Contrato: SI/INFRA/088/24 Modalidad Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Importe contratado: \$2,998,780.68 Fecha del contrato: 20/sep/2024	Periodo Contratado: Del: 21/sep/2024 Al: 18/ene/2025 Periodo Convenio: Del: 21/sep/2024 Al: 04/mar/2025	CONCEPTOS DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Rehabilitación de parque y construcción de módulo sanitario Ubicación: San Lorenzo Tlacualoyan Localidad: Yauhquemehcan Municipio: Yauhquemehcan, Tlaxcala Ejecutor: MELFER Construcción, S.A. de C.V. (C. Ángel Lima Cruz) Residente de obra: Ing. Luis Alberto Pérez Juárez Fecha de visita de obra: 06 de octubre de 2025	Contratado: \$2,998,780.68 Anticipo 2024: \$449,817.10 Ejercido 2024: \$367,103.58 Ejercido 2025: \$682,469.65	\$126,693.73	De los pago realizados al contratista Grupo Inmobiliario SKARN, S.A. de C.V. (C. Carlos Raymundo Vergara Gasca) con RFC: GIS160927TQ9, mediante las transferencias y con CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1 y 2 se determinó concepto de obra pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 06 de octubre de 2025. 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: ****5266 BANCO: SANTANDER <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA POLIZA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA/FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5 AL MILLAR</th><th>TOTAL POLIZA</th></tr><tr><td>EG-4000991</td><td>23/04/2025</td><td>2</td><td>****9387-23/04/2025</td><td>****D284</td><td>477,529.03</td><td>2,958.67</td><td>480,487.70</td></tr><tr><td>EG-6000605</td><td>13/06/2025</td><td>3</td><td>****4631-13/06/2025</td><td>****B354</td><td>60,431.46</td><td>374.42</td><td>60,805.88</td></tr><tr><td>EG-6000605</td><td>13/06/2025</td><td>4</td><td>****4631-13/06/2025</td><td>****D594</td><td>140,306.76</td><td>869.31</td><td>141,176.07</td></tr><tr><td colspan="5">TOTAL:</td><td>678,267.25</td><td>4,202.40</td><td>682,469.65</td></tr></table> a) Por 164.61 m3, correspondiente al total estimado de base hidráulica con material de banco triturado de 3/4" a finos compactada al 95% de su P.V.S.M. (no tezontle) comprendido entre 1700 a 1900 kg/m3, incorporación de, incluye: materiales, mano de obra, herramienta y equipo P.U.O.T., por un importe observado de: \$126,693.73, toda vez que, mediante realización de los trabajos de extracción de núcleos y determinación de espesores de relleno por parte del área de laboratorio de este ente fiscalizador en la fecha 09 de octubre del 2025, se detectó e informó mediante oficio LOP/0194/2025, la no existencia del material de base hidráulica, aunado a la falta de evidencia fotográfica, correspondiente a la estimación número 3.	PÓLIZA	FECHA POLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA/FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 AL MILLAR	TOTAL POLIZA	EG-4000991	23/04/2025	2	****9387-23/04/2025	****D284	477,529.03	2,958.67	480,487.70	EG-6000605	13/06/2025	3	****4631-13/06/2025	****B354	60,431.46	374.42	60,805.88	EG-6000605	13/06/2025	4	****4631-13/06/2025	****D594	140,306.76	869.31	141,176.07	TOTAL:					678,267.25	4,202.40	682,469.65
PÓLIZA	FECHA POLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA/FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 AL MILLAR	TOTAL POLIZA																																								
EG-4000991	23/04/2025	2	****9387-23/04/2025	****D284	477,529.03	2,958.67	480,487.70																																								
EG-6000605	13/06/2025	3	****4631-13/06/2025	****B354	60,431.46	374.42	60,805.88																																								
EG-6000605	13/06/2025	4	****4631-13/06/2025	****D594	140,306.76	869.31	141,176.07																																								
TOTAL:					678,267.25	4,202.40	682,469.65																																								
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																												
2 TOTAL DE OBSERVACIONES.																																															