



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



ENTE FISCALIZABLE: ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO SALUD DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES: APORTACIÓN SOLIDARIA LIQUIDA ESTATAL IMSS- BIENESTAR 2024

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:OMG-SESA-LPE-030-24 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Importe contratado: \$36,523,098.83 Fecha del contrato 13/nov/2024	Periodo Contratado: Del: 14-nov-2024 Al: 12-feb-2025 Convenio: Del: 14-nov-2024 Al: 31-mar-2025	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Elaboración de proyecto ejecutivo a precio alzado y construcción para la ampliación del área de Imagenología del hospital infantil de Tlaxcala a precio unitario. Ubicación: San Matías de Tepetomatitlan Localidad: Apetatitlan de Antonio Carbajal Municipio: Apetatitlan de Antonio Carbajal, Tlaxcala Ejecutor: Grupo Comercial MIRA, S.A. de C.V. (C. Arturo López López) con RFC: GCM070614RBA Residente de Obra: Arq. Estela Ahuactzin Barrientos Fecha de Visita Física:	Contratado: \$36,523,098.83 Convenio: \$976,901.17 Devengado: \$25,566,168.86	\$250,078.94	De los pagos realizados al contratista Grupo Comercial MIRA, S.A. de C.V. (C. Arturo López López) con RFC: GCM070614RBA, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondientes a las estimaciones número 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 y 11, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 27 de marzo 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: Santander ****8279; ****5223; ****8356; ****8279 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-1200832</td><td>26/12/2024</td><td>Estimación 1</td><td>****7242 26/12/2024</td><td>****F164</td><td>\$578,658.59</td><td>\$3,585.25</td><td>\$249,533.07</td><td>\$582,243.84</td></tr><tr><td>EG-1200818</td><td>26/12/2024</td><td>Estimación 2</td><td>****6042 26/12/2024</td><td>****ADA1</td><td>\$247,996.54</td><td>\$1,536.53</td><td>\$74,398.96</td><td>\$249,533.07</td></tr><tr><td>EG-1200949</td><td>30/12/2024</td><td>Estimación 3</td><td>****0770 24/12/2024</td><td>****38B4</td><td>\$780,716.94</td><td>\$4,837.16</td><td>\$234,215.08</td><td>\$785,554.10</td></tr><tr><td>EG-500380</td><td>31/02/2025</td><td>Estimación 4</td><td>****5670 15/05/2025</td><td>****BB79</td><td>\$3,011,182.95</td><td>\$18,656.65</td><td>\$903,354.89</td><td>\$3,029,839.60</td></tr><tr><td>EG-600348</td><td>24/06/2025</td><td>Estimación 5</td><td>****5580 25/06/2025</td><td>****46F4</td><td>\$693,584.81</td><td>\$4,297.30</td><td>\$208,075.44</td><td>\$697,882.11</td></tr><tr><td>EG-700425</td><td>25/07/2025</td><td>Estimación 6</td><td>****5490 25/07/2025</td><td>****77D7</td><td>\$2,593,337.42</td><td>\$16,067.77</td><td>\$778,001.23</td><td>\$2,609,405.19</td></tr><tr><td>EG-900269</td><td>22/09/2025</td><td>Estimación 7</td><td>****7020 22/09/2025</td><td>****DCB4</td><td>\$3,025,560.32</td><td>\$18,745.73</td><td>\$907,668.10</td><td>\$3,044,306.05</td></tr><tr><td>EG-1000005</td><td>01/10/2025</td><td>Estimación 8</td><td>****1870 01/10/2025</td><td>****055C</td><td>\$3,025,560.33</td><td>\$18,745.73</td><td>\$907,668.10</td><td>\$3,044,306.06</td></tr><tr><td>EG-1100277</td><td>14/11/2025</td><td>Estimación 9</td><td>****3790 14/11/2025</td><td>****9FCF</td><td>\$6,044,479.34</td><td>\$37,450.31</td><td>\$1,813,343.80</td><td>\$6,081,929.65</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG-1200832	26/12/2024	Estimación 1	****7242 26/12/2024	****F164	\$578,658.59	\$3,585.25	\$249,533.07	\$582,243.84	EG-1200818	26/12/2024	Estimación 2	****6042 26/12/2024	****ADA1	\$247,996.54	\$1,536.53	\$74,398.96	\$249,533.07	EG-1200949	30/12/2024	Estimación 3	****0770 24/12/2024	****38B4	\$780,716.94	\$4,837.16	\$234,215.08	\$785,554.10	EG-500380	31/02/2025	Estimación 4	****5670 15/05/2025	****BB79	\$3,011,182.95	\$18,656.65	\$903,354.89	\$3,029,839.60	EG-600348	24/06/2025	Estimación 5	****5580 25/06/2025	****46F4	\$693,584.81	\$4,297.30	\$208,075.44	\$697,882.11	EG-700425	25/07/2025	Estimación 6	****5490 25/07/2025	****77D7	\$2,593,337.42	\$16,067.77	\$778,001.23	\$2,609,405.19	EG-900269	22/09/2025	Estimación 7	****7020 22/09/2025	****DCB4	\$3,025,560.32	\$18,745.73	\$907,668.10	\$3,044,306.05	EG-1000005	01/10/2025	Estimación 8	****1870 01/10/2025	****055C	\$3,025,560.33	\$18,745.73	\$907,668.10	\$3,044,306.06	EG-1100277	14/11/2025	Estimación 9	****3790 14/11/2025	****9FCF	\$6,044,479.34	\$37,450.31	\$1,813,343.80	\$6,081,929.65
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																																																									
EG-1200832	26/12/2024	Estimación 1	****7242 26/12/2024	****F164	\$578,658.59	\$3,585.25	\$249,533.07	\$582,243.84																																																																																									
EG-1200818	26/12/2024	Estimación 2	****6042 26/12/2024	****ADA1	\$247,996.54	\$1,536.53	\$74,398.96	\$249,533.07																																																																																									
EG-1200949	30/12/2024	Estimación 3	****0770 24/12/2024	****38B4	\$780,716.94	\$4,837.16	\$234,215.08	\$785,554.10																																																																																									
EG-500380	31/02/2025	Estimación 4	****5670 15/05/2025	****BB79	\$3,011,182.95	\$18,656.65	\$903,354.89	\$3,029,839.60																																																																																									
EG-600348	24/06/2025	Estimación 5	****5580 25/06/2025	****46F4	\$693,584.81	\$4,297.30	\$208,075.44	\$697,882.11																																																																																									
EG-700425	25/07/2025	Estimación 6	****5490 25/07/2025	****77D7	\$2,593,337.42	\$16,067.77	\$778,001.23	\$2,609,405.19																																																																																									
EG-900269	22/09/2025	Estimación 7	****7020 22/09/2025	****DCB4	\$3,025,560.32	\$18,745.73	\$907,668.10	\$3,044,306.05																																																																																									
EG-1000005	01/10/2025	Estimación 8	****1870 01/10/2025	****055C	\$3,025,560.33	\$18,745.73	\$907,668.10	\$3,044,306.06																																																																																									
EG-1100277	14/11/2025	Estimación 9	****3790 14/11/2025	****9FCF	\$6,044,479.34	\$37,450.31	\$1,813,343.80	\$6,081,929.65																																																																																									



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



ENTE FISCALIZABLE: ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO SALUD DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES: APORTACIÓN SOLIDARIA LIQUIDA ESTATAL IMSS- BIENESTAR 2024

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
				27/mar/2025											
							EG- 1100278	14/11/2025	Estimación 10	****3840 14/11/2025	****4577	\$3,043,641.84	\$18,857.76	\$913,092.55	\$3,062,499.60
							Sin dato	Sin dato	Estimación 11	Sin Dato	****7E37	\$2,364,022.61	\$14,646.98	\$709,206.78	\$2,378,669.59
											Totales	\$25,408,741.69	\$157,427.17	\$7,698,558.00	\$25,566,168.86
							a) Solventado								
							b) Por 87.60 m2 faltantes de un total estimado de 2,666.2 m2 de sistema de losas prefabricadas sistema makros 25 , espesor de 25 cm con una capa de compresión de 5 cm con concreto f'c= 250 reforzada con malla electrosoldada 6-6/6-6, nervadura según proyecto estructural. incluye: materiales, mano de obra, maniobras de colocación, apuntalamiento y todo lo necesario para su correcta ejecución, por un importe observado de: \$236,007.22 , dado que entre el eje A-C y tramo 6 consideran un ancho de 20.6, y conforme el levantamiento corresponde a 19.6, correspondientes a las estimaciones número 5, 6, 7 y 8								
		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:OMG-SESA-LPE-030-24	Periodo Contratado:	PAGO DE CONCEPTOS QUE NO CUMPLEN CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS CONTRATADAS	Contratado: \$36,523,098.83	\$160,524.75	De los pagos realizados al contratista Grupo Comercial Mira, S.A. de C.V. (C. Arturo Lopez Lopez) con RFC: GCM070614RBA, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondiente a las estimaciones número 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 y 11, se determinó concepto pagado que no cumple con especificaciones técnicas estimadas a la fecha de visita física realizada el 27 de marzo 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: Santander ****8279; ****5223; ****8356; ****8279 BANCO: Santander								
		Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa	Del: 14-nov-2024	Nombre de la obra Elaboración de proyecto ejecutivo a precio alzado y construcción para la ampliación del área de Imagenología del hospital infantil de	Convenio: \$976,901.17										
		Información:	Al: 12-feb-2025		Devengado: \$25,566,168.86										
							PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE
							EG- 1200832	26/12/2024	Estimación 1 normal	****7242 26/12/2024	****F164	\$578,658.59	\$3,585.25	\$249,533.07	\$582,243.84



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



ENTE FISCALIZABLE: ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO SALUD DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES: APORTACIÓN SOLIDARIA LIQUIDA ESTATAL IMSS- BIENESTAR 2024
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	
		Importe contratado: \$36,523,098.83	Convenio:	Tlaxcala a precio unitario.												
		Fecha del contrato 13/nov/2024	Del: 14-nov- 2024	Ubicación: San Matías de Tepetomatitlan			EG- 1200818	26/12/2024	Estimación 2 normal	****6042 26/12/2024	****ADA1	\$247,996.54	\$1,536.53	\$74,398.96	\$249,533.07	
			Al: 31-mar- 2025	Localidad: Apetatitlan de Antonio Carbajal			EG- 1200949	30/12/2024	Estimación 3 normal	****0770 24/12/2024	****38B4	\$780,716.94	\$4,837.16	\$234,215.08	\$785,554.10	
				Municipio: Apetatitlan de Antonio Carbajal, Tlaxcala			EG- 500380	31/02/2025	Estimación 4 normal	****5670 15/05/2025	****BB79	\$3,011,182.95	\$18,656.65	\$903,354.89	\$3,029,839.60	
				Ejecutor: Grupo Comercial Mira, S.A. de C.V. (C. Arturo Lopez Lopez) con RFC: GCM070614RBA			EG- 600348	24/06/2025	Estimación 5 normal	****5580 25/06/2025	****46F4	\$693,584.81	\$4,297.30	\$208,075.44	\$697,882.11	
				Residente de Obra: Arq. Estela Ahuactzin Barrientos			EG- 700425	25/07/2025	Estimación 6 normal	****5490 25/07/2025	****77D7	\$2,593,337.42	\$16,067.77	\$778,001.23	\$2,609,405.19	
				Fecha de Visita Física: 27/mar/2025			EG- 900269	22/09/2025	Estimación 7 normal	****7020 22/09/2025	****DCB4	\$3,025,560.32	\$18,745.73	\$907,668.10	\$3,044,306.05	
							EG- 1000005	01/10/2025	Estimación 8 normal	****1870 01/10/2025	****055C	\$3,025,560.33	\$18,745.73	\$907,668.10	\$3,044,306.06	
							EG- 1100277	14/11/2025	Estimación 9 normal	****3790 14/11/2025	****9FCF	\$6,044,479.34	\$37,450.31	\$1,813,343.80	\$6,081,929.65	
							EG- 1100278	14/11/2025	Estimación 10 normal	****3840 14/11/2025	****4577	\$3,043,641.84	\$18,857.76	\$913,092.55	\$3,062,499.60	
							Sin dato	Sin dato	Estimación 11 normal	Sin Dato	****7E37	\$2,364,022.61	\$14,646.98	\$709,206.78	\$2,378,669.59	
											Totales	\$25,408,741.69	\$157,427.17	\$7,698,558.00	\$25,566,168.86	
a) Solventado																
b) Por 8 piezas, correspondiente al total estimado de concepto pozo de visita común, hasta una profundidad de 2.50m. de profundidad interior, muros 26cm. de tabique rojo recocado asentado con mezcla cemento arena 1:5, acabado común, con aplanado acabado pulido, sobre piso de concreto armado con varilla de 3/8" de acuerdo a proyecto, sin brocal, incluye: 5 escalones con varilla, materiales, acarreo, excavación, mano de obra, equipo y herramienta. (no incluye excavación), por un importe observado de: \$136,733.56 , dado que los muros de tabique son de																



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



ENTE FISCALIZABLE: ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO SALUD DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES: APORTACIÓN SOLIDARIA LIQUIDA ESTATAL IMSS- BIENESTAR 2024
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				
							15 cm terminados, y no de 25 como especifica el concepto, además de que conforme al reporte fotográfico no se aprecia que el piso de concreto armado con varilla, correspondiente a la estimación número 6.
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60, 78 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.				
2 TOTAL DE OBSERVACIONES.							