



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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-AD-011-25 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Importe contratado: \$2,485,217.26 Fecha del contrato 25/jun/2025	Periodo Contratado: Del: 26-jun-2025 Al: 25-jul-2025 Convenio: Del: 26-jun-2025 Al: 12/ago/2025	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra Mantenimiento, remodelación y adecuación de espacios en edificio para la jurisdicción III Ubicación: Apizaco Localidad: Apizaco Municipio: Apizaco, Tlaxcala Ejecutor: Rey David Morales Orea con RFC: MOOR920719IW0 Residente de Obras: Arq. Estela Ahuactzin Barrientos, Ing Maria de los Angeles Cervantes Perez Fecha de Visita Física: 26/ene/2026	Contratado: \$2,485,217.26 Convenio: \$1,500,000.00 Devengado: \$3,968,039.58	\$119,982.03	De los pagos realizados al contratista Rey David Morales Orea con RFC: MOOR920719IW0, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1, 2, 3, 4 y 5, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 26 de enero 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 ****5185; ****3015 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-700228</td><td>11/07/2025</td><td>Anticipo</td><td>****1540 11/07/2025</td><td>****4C12</td><td>\$745,565.18</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr><tr><td>EG-900429</td><td>26/09/2025</td><td>Estimación 1 normal</td><td>****8890 06/08/2025</td><td>****FE32</td><td>\$987,684.72</td><td>\$6,157.64</td><td>\$428,571.43</td><td>\$1,422,413.79</td></tr><tr><td>EG-1000280</td><td>16/10/2025</td><td>Estimación 2 normal</td><td>****4900 16/10/2025</td><td>****E2D1</td><td>\$422,775.82</td><td>\$2,635.76</td><td>\$183,448.86</td><td>\$608,860.44</td></tr><tr><td>EG-1100378</td><td>20/11/2025</td><td>Estimación 3 normal</td><td>****6550 20/11/2025</td><td>****6599</td><td>\$307,767.23</td><td>\$1,918.75</td><td>\$133,544.89</td><td>\$443,230.87</td></tr><tr><td>EG-1200793</td><td>31/12/2025</td><td>Estimación 4 normal</td><td>****1590 31/12/2025</td><td>****7A5F</td><td>\$743,534.48</td><td>\$3,232.76</td><td>\$0.00</td><td>\$746,767.24</td></tr><tr><td>EG-1200787</td><td>31/12/2025</td><td>Estimación 5 finiquito</td><td>****1480 31/12/2025</td><td>****B975</td><td>\$743,534.48</td><td>\$3,232.76</td><td>\$0.00</td><td>\$746,767.24</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>Totales</td><td>\$3,950,861.91</td><td>\$17,177.67</td><td>\$745,565.18</td><td>\$3,968,039.58</td></tr></table> a) Solventado b) Solventado	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG-700228	11/07/2025	Anticipo	****1540 11/07/2025	****4C12	\$745,565.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	EG-900429	26/09/2025	Estimación 1 normal	****8890 06/08/2025	****FE32	\$987,684.72	\$6,157.64	\$428,571.43	\$1,422,413.79	EG-1000280	16/10/2025	Estimación 2 normal	****4900 16/10/2025	****E2D1	\$422,775.82	\$2,635.76	\$183,448.86	\$608,860.44	EG-1100378	20/11/2025	Estimación 3 normal	****6550 20/11/2025	****6599	\$307,767.23	\$1,918.75	\$133,544.89	\$443,230.87	EG-1200793	31/12/2025	Estimación 4 normal	****1590 31/12/2025	****7A5F	\$743,534.48	\$3,232.76	\$0.00	\$746,767.24	EG-1200787	31/12/2025	Estimación 5 finiquito	****1480 31/12/2025	****B975	\$743,534.48	\$3,232.76	\$0.00	\$746,767.24					Totales	\$3,950,861.91	\$17,177.67	\$745,565.18	\$3,968,039.58
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																																							
EG-700228	11/07/2025	Anticipo	****1540 11/07/2025	****4C12	\$745,565.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00																																																																							
EG-900429	26/09/2025	Estimación 1 normal	****8890 06/08/2025	****FE32	\$987,684.72	\$6,157.64	\$428,571.43	\$1,422,413.79																																																																							
EG-1000280	16/10/2025	Estimación 2 normal	****4900 16/10/2025	****E2D1	\$422,775.82	\$2,635.76	\$183,448.86	\$608,860.44																																																																							
EG-1100378	20/11/2025	Estimación 3 normal	****6550 20/11/2025	****6599	\$307,767.23	\$1,918.75	\$133,544.89	\$443,230.87																																																																							
EG-1200793	31/12/2025	Estimación 4 normal	****1590 31/12/2025	****7A5F	\$743,534.48	\$3,232.76	\$0.00	\$746,767.24																																																																							
EG-1200787	31/12/2025	Estimación 5 finiquito	****1480 31/12/2025	****B975	\$743,534.48	\$3,232.76	\$0.00	\$746,767.24																																																																							
				Totales	\$3,950,861.91	\$17,177.67	\$745,565.18	\$3,968,039.58																																																																							



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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																																																																												
							c) Por 2.491 m2 faltantes de un total estimado de 14.6 m2 de suministro y colocación de puertas de aluminio anodizado duranodic de 75 mm de espesor corrediza o abatible diseño autorizado pr la secretaria de salud, incluye vidrio filtra sol de 6 mm, chapa phillips mod 3050 mm adk, manijas, bisagras, seguros, accesorios, limpieza, material, mano de obra y herramienta, trabajo terminado , por un importe observado de: \$9,099.60 , dado que no se localizó una puerta, además de tener variaciones en la medida de la cancelería del segundo nivel, correspondiente a la estimación número 1.																																																																								
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																																												
2	4	Número de Contrato:OMG-SESA-LPE-029-25 Modalidad de ejecución: Licitación Pública Información: Importe contratado: \$10,251,704.88 Fecha del contrato 29/ago/2025	Periodo Contratado: Del: 01-sep-2025 Al: 09-nov-2025	OBRAS Y/O CONCEPTOS PAGADOS NO FISCALIZADOS POR OCULTAMIENTO DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE SU EJECUCIÓN Nombre de la obra Rehabilitación, remodelación y construcción para la terminación del edificio de la COEPRIST. Ubicación: Santa Ana Chiautempan Localidad: Chiautempan Municipio: Chiautempan, Tlaxcala Ejecutor: ELN3 S.A. de C.V. (C. Cristian Omar Sandoval	Contratado:\$ 10,251,704.88 Devengado: \$9,195,396.87	\$9,195,396.87	De los pagos realizados al contratista ELN3 S.A. de C.V. (C. Cristian Omar Sandoval Castillo) con RFC: ELN130411E62, mediante las transferencias y con los CFDI, correspondiente a las estimaciones número 1, 2, 3, 4, 5 y 6 se determinó obras y/o conceptos pagados no fiscalizados por ocultamiento de documentación comprobatoria de su ejecución. 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 ****5185, ****3015 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 - 1000011</td><td>01/10/2025</td><td>Anticipo</td><td>****5840 01/10/2025</td><td>****B038</td><td>\$3,075,511.46</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr><tr><td>EG - 1200090</td><td>05/12/2025</td><td>Estimación 1 normal</td><td>****9600 05/12/2025</td><td>****5ED0</td><td>\$1,413,709.82</td><td>\$8,759.04</td><td>\$426,740.66</td><td>\$1,422,468.86</td></tr><tr><td>EG - 1200363</td><td>16/12/2025</td><td>Estimación 2 normal</td><td>****9980 16/12/2025</td><td>****88D2</td><td>\$2,000,000.00</td><td>\$12,391.57</td><td>\$603,717.47</td><td>\$2,012,391.57</td></tr><tr><td>EG - 1200794</td><td>31/12/2025</td><td>Estimación 3 normal</td><td>****1630 16/12/2025</td><td>Sin dato</td><td>\$1,301,403.39</td><td>\$8,063.22</td><td>\$392,839.98</td><td>\$1,309,466.61</td></tr><tr><td>EG - 1200795</td><td>31/12/2025</td><td>Estimación 4 normal</td><td>****2710 31/12/2025</td><td>Sin dato</td><td>\$2,238,131.44</td><td>\$13,866.99</td><td>\$675,599.53</td><td>\$2,251,998.43</td></tr><tr><td>EG - 1200797</td><td>31/12/2025</td><td>Estimación 5 normal</td><td>****1650 31/12/2025</td><td>Sin dato</td><td>\$178,760.38</td><td>\$1,107.56</td><td>\$53,960.38</td><td>\$179,867.94</td></tr><tr><td>EG - 1200784</td><td>31/12/2025</td><td>Estimación 6 normal</td><td>****2040 31/12/2025</td><td>Sin dato</td><td>\$2,010,500.00</td><td>\$8,703.46</td><td>\$605,761.04</td><td>\$2,019,203.46</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE	EG - 1000011	01/10/2025	Anticipo	****5840 01/10/2025	****B038	\$3,075,511.46	\$0.00	\$0.00	\$0.00	EG - 1200090	05/12/2025	Estimación 1 normal	****9600 05/12/2025	****5ED0	\$1,413,709.82	\$8,759.04	\$426,740.66	\$1,422,468.86	EG - 1200363	16/12/2025	Estimación 2 normal	****9980 16/12/2025	****88D2	\$2,000,000.00	\$12,391.57	\$603,717.47	\$2,012,391.57	EG - 1200794	31/12/2025	Estimación 3 normal	****1630 16/12/2025	Sin dato	\$1,301,403.39	\$8,063.22	\$392,839.98	\$1,309,466.61	EG - 1200795	31/12/2025	Estimación 4 normal	****2710 31/12/2025	Sin dato	\$2,238,131.44	\$13,866.99	\$675,599.53	\$2,251,998.43	EG - 1200797	31/12/2025	Estimación 5 normal	****1650 31/12/2025	Sin dato	\$178,760.38	\$1,107.56	\$53,960.38	\$179,867.94	EG - 1200784	31/12/2025	Estimación 6 normal	****2040 31/12/2025	Sin dato	\$2,010,500.00	\$8,703.46	\$605,761.04	\$2,019,203.46
PÓLIZA	FECHA	ESTIMACIONES	REFERENCIA / FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5 ó 5.51 AL MILLAR	AMORTIZACIÓN	IMPORTE																																																																							
EG - 1000011	01/10/2025	Anticipo	****5840 01/10/2025	****B038	\$3,075,511.46	\$0.00	\$0.00	\$0.00																																																																							
EG - 1200090	05/12/2025	Estimación 1 normal	****9600 05/12/2025	****5ED0	\$1,413,709.82	\$8,759.04	\$426,740.66	\$1,422,468.86																																																																							
EG - 1200363	16/12/2025	Estimación 2 normal	****9980 16/12/2025	****88D2	\$2,000,000.00	\$12,391.57	\$603,717.47	\$2,012,391.57																																																																							
EG - 1200794	31/12/2025	Estimación 3 normal	****1630 16/12/2025	Sin dato	\$1,301,403.39	\$8,063.22	\$392,839.98	\$1,309,466.61																																																																							
EG - 1200795	31/12/2025	Estimación 4 normal	****2710 31/12/2025	Sin dato	\$2,238,131.44	\$13,866.99	\$675,599.53	\$2,251,998.43																																																																							
EG - 1200797	31/12/2025	Estimación 5 normal	****1650 31/12/2025	Sin dato	\$178,760.38	\$1,107.56	\$53,960.38	\$179,867.94																																																																							
EG - 1200784	31/12/2025	Estimación 6 normal	****2040 31/12/2025	Sin dato	\$2,010,500.00	\$8,703.46	\$605,761.04	\$2,019,203.46																																																																							



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: RECURSOS RECAUDADOS Y PARTICIPACIONES ESTATALES

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								Totales									
				Castillo) con RFC: ELN130411E62 Residente de Obra: Arq. Estela Ahuactzin Barrientos, Arq Uriel Lopez Morales Fecha de Visita Física: 26/ene/2026																
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículos 58, 59, 60, 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.																
2 TOTAL DE OBSERVACIONES.																				