



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: SEGUIMIENTO A PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: RECURSOS PROPIOS, PARTICIPACIONES
ESTATALES Y CONVENIOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO 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	8	Número de contrato: OMG-CEAS-AD-070-24	Periodo Contratado: Del: 24/sep/2024	Nombre de la obra: Rehabilitación de PTAR Panotla	Contratado: \$1,539,416.35 Ejercido 2025: \$839,511.92	\$13,412.28	De los pagos realizados al contratista Minerva Flores Méndez RFC: FOMM7312284B5, mediante las transferencias y con CFDI, correspondientes a las estimaciones número 2, 3, 4 y 5 finiquito, se determinó volúmenes de obra pagados no ejecutados a la fecha de visita física realizada el 22 de agosto de 2025, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutados.																																																						
		Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa	Al: 22/nov/2024	Ubicación: Panotla			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:																																																						
		Fecha de firma de contrato: 23/sep/2024	Convenio: Del: 23/nov/2024	Localidad: Panotla			CUENTA BANCARIA: **** 7699 BANCO: BBVA, México S.A.																																																						
		Fecha de firma de convenio: 20/nov/2024	Al: 07/dic/2024	Municipio: Panotla			<table><tr><th>PÓLIZAS</th><th>FECHA PÓLIZA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5.51</th><th>5 AL MILLAR</th><th>TOTAL PÓLIZA</th></tr><tr><td>E00039</td><td>04/02/2025</td><td>2</td><td>****0031 04/02/2025</td><td>****E6BD</td><td>199,524.43</td><td>1,244.71</td><td>1,371.67</td><td>202,140.81</td></tr><tr><td>E00040</td><td>04/02/2025</td><td>3</td><td>****0041 04/02/2025</td><td>****940C</td><td>83,641.76</td><td>575.01</td><td>521.79</td><td>84,738.56</td></tr><tr><td>E00059</td><td>17/02/2025</td><td>4</td><td>***0656 17/02/2025</td><td>****AE5F</td><td>508,384.32</td><td>3,494.99</td><td>3,171.50</td><td>515,050.81</td></tr><tr><td>E00102</td><td>29/05/2025</td><td>5</td><td>****3113 29/05/2025</td><td>****E0D9</td><td>37,117.76</td><td>443.25</td><td>220.73</td><td>37,781.74</td></tr><tr><td colspan="5">TOTAL</td><td>828,668.27</td><td>5,757.96</td><td>5,285.69</td><td>839,711.92</td></tr></table>	PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA	E00039	04/02/2025	2	****0031 04/02/2025	****E6BD	199,524.43	1,244.71	1,371.67	202,140.81	E00040	04/02/2025	3	****0041 04/02/2025	****940C	83,641.76	575.01	521.79	84,738.56	E00059	17/02/2025	4	***0656 17/02/2025	****AE5F	508,384.32	3,494.99	3,171.50	515,050.81	E00102	29/05/2025	5	****3113 29/05/2025	****E0D9	37,117.76	443.25	220.73	37,781.74	TOTAL					828,668.27	5,757.96	5,285.69	839,711.92
PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA																																																					
E00039	04/02/2025	2	****0031 04/02/2025	****E6BD	199,524.43	1,244.71	1,371.67	202,140.81																																																					
E00040	04/02/2025	3	****0041 04/02/2025	****940C	83,641.76	575.01	521.79	84,738.56																																																					
E00059	17/02/2025	4	***0656 17/02/2025	****AE5F	508,384.32	3,494.99	3,171.50	515,050.81																																																					
E00102	29/05/2025	5	****3113 29/05/2025	****E0D9	37,117.76	443.25	220.73	37,781.74																																																					
TOTAL					828,668.27	5,757.96	5,285.69	839,711.92																																																					
				Ejecutor: Minerva Flores Méndez RFC: FOMM7312284B5																																																									
				Residente de obra: Ing. David Nava Carro																																																									
				Fecha de Visita Física: 22 de agosto de 2025																																																									
		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: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: SEGUIMIENTO A PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: RECURSOS PROPIOS, PARTICIPACIONES
ESTATALES Y CONVENIOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																								
2	14	Número de contrato: OMG-CEAS-AD-082-24 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Fecha de firma de contrato: 20/nov/2024	Periodo Contratado: Del: 21/nov/2024 Al: 20/dic/2024	VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra: Rehabilitación de colector de aguas residuales de asbesto-cemento de 32" de diámetro, en línea de descarga a la Planta de Tratamiento Apizaco B y Línea de descarga de lodos a sedimentador primario en la Planta de Tratamiento de Apizaco B Ubicación: San Benito Xaltocan Localidad: San Benito Xaltocan Municipio: Yauhquemehcan Ejecutor: M.C. Arturo Suarez Tizapán RFC: SUTA830916BY2 Residente de obra: Ing. Juanita Barajas Flores	Contratado: \$800,701.37 Ejercido 2025: \$800,701.37	\$226,569.17	De los pagos realizados al contratista M.C. Arturo Suarez Tizapán RFC: SUTA830916BY2, mediante las transferencias y con los CFDI correspondientes a las estimaciones número 1 y 2, se determinó volumenes de obra pagados no ejecutados a la fecha de visita física realizada el 21 de agosto de 2025 ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas. 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: **** 7699 BANCO: BBVA, México S.A. <table><tr><th>PÓLIZAS</th><th>FECHA PÓLIZA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5.51</th><th>5 AL MILLAR</th><th>TOTAL PÓLIZA</th></tr><tr><td>E00049</td><td>12/02/2025</td><td>1</td><td>****2042 12/02/2025</td><td>****8151</td><td>106,080.80</td><td>508.49</td><td>461.43</td><td>107,050.72</td></tr><tr><td>E00092</td><td>11/04/2025</td><td>2</td><td>****5031 11/04/2025</td><td>****1E37</td><td>687,365.94</td><td>3,294.84</td><td>2,989.87</td><td>693,650.65</td></tr><tr><td colspan="5">TOTAL</td><td>793,446.74</td><td>3,803.33</td><td>3,451.30</td><td>800,701.37</td></tr></table> a) Solventado b) Solventado c) Solventado d) Por 858.32 m faltantes de un total estimado de 1675.07 m de Suministro y colocación de cable calibre 6 AWG para 2 líneas trifásicas en aireadores de digestor de lodos incluye en tubería y registro existente en planta conectores tope cinta ahulada, conexión a motor, pruebas de funcionamiento en tubería y registro existente en planta, conectores tope, cinta ahulada, conexión a motor, pruebas de funcionamiento, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución, P.U.O.T., por un importe observado de: \$85,138.13, correspondiente a la estimación 2. e) Solventado	PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA	E00049	12/02/2025	1	****2042 12/02/2025	****8151	106,080.80	508.49	461.43	107,050.72	E00092	11/04/2025	2	****5031 11/04/2025	****1E37	687,365.94	3,294.84	2,989.87	693,650.65	TOTAL					793,446.74	3,803.33	3,451.30	800,701.37
PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA																																			
E00049	12/02/2025	1	****2042 12/02/2025	****8151	106,080.80	508.49	461.43	107,050.72																																			
E00092	11/04/2025	2	****5031 11/04/2025	****1E37	687,365.94	3,294.84	2,989.87	693,650.65																																			
TOTAL					793,446.74	3,803.33	3,451.30	800,701.37																																			



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: SEGUIMIENTO A PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: RECURSOS PROPIOS, PARTICIPACIONES
ESTATALES Y CONVENIOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																											
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																															
				Fecha de Visita Física: 21 de agosto de 2025																														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																															
3	17	Número de contrato: OMG-CEAS-AD-094-24 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Fecha del contrato: 26/nov/2024	Periodo Contratado: Del: 27/nov/2024 Al: 26/dic/2024	VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra: Construcción de cisterna, instalación de electrificación en perímetro, reparaciones en CCM para el correcto funcionamiento de biodiscos, tableros de control y lámparas UV en PTAR de Nativitas Ubicación: PTAR de Nativitas Localidad: Nativitas Municipio: Nativitas Ejecutor: C. Miriam Rojas Olvera (C. Miriam Rojas Olvera) RFC: ROOM800420AW3 Residente de obra: Ing. Jessica	Contratado: \$1,035,320.85 Ejercido 2025: \$170,265.92	\$5,765.36	De los pagos realizados al contratista C. Miriam Rojas Olvera (C. Miriam Rojas Olvera) RFC: ROOM800420AW3, mediante la transferencia y con el CFDI correspondiente a la estimación número dos finiquito, se determinó volúmenes de obra pagados no ejecutados a la fecha de visita física realizada el 28 de agosto 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: ****7699 BANCO: BBVA, México S.A. <table><tr><th>PÓLIZAS</th><th>FECHA PÓLIZA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5.51</th><th>5 AL MILLAR</th><th>TOTAL PÓLIZA</th></tr><tr><td>E00037</td><td>30/01/2025</td><td>2</td><td>****2022 30/01/2025</td><td>****952E</td><td>168,723.26</td><td>808.76</td><td>733.90</td><td>170,265.92</td></tr><tr><td colspan="5">TOTAL</td><td>168,723.26</td><td>808.76</td><td>733.90</td><td>170,265.92</td></tr></table> Por 2.04 m2 faltantes de un total estimado de 20 m2 de Habilitado, Fabricación y colocación de protecciones para puertas a base de perfil estructural de redondo liso ½" @12 cm en sentido vertical y 2 soleras en sentido horizontal de 1 ½" x ¼" al centro y en cada extremo de la protección barrenada para el paso de redondos, apoyados en circulo de solera de 1x 1/8" de 12 cm de diámetro fijados con soldadura, apoyados en 2 tubos de FO. Negro C-40 1 ½" fijados a estructura incluye: bisagras, chapa de seguridad, soldadura, rebabeado, primer, pintura de esmalte alquidico, elementos de fijación, limpiezas y todo lo necesario para su correcta ejecución., por un importe observado de: \$5,765.36, correspondiente a la estimación número 2 finiquito.	PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA	E00037	30/01/2025	2	****2022 30/01/2025	****952E	168,723.26	808.76	733.90	170,265.92	TOTAL					168,723.26	808.76	733.90	170,265.92
PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA																										
E00037	30/01/2025	2	****2022 30/01/2025	****952E	168,723.26	808.76	733.90	170,265.92																										
TOTAL					168,723.26	808.76	733.90	170,265.92																										



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: SEGUIMIENTO A PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: RECURSOS PROPIOS, PARTICIPACIONES
ESTATALES Y CONVENIOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																								
				Meneses Rodríguez Fecha de Visita Física: 28 de agosto de 2025																																							
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios																																								
4	19	Número de Contrato: OMG-CEAS-AD-098-24 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Fecha de firma de contrato: 03/dic/ 2024 Firma del convenio: 30/dic/2024	Periodo Contratado: Del: 04/dic/2024 Al: 02/ene/2025 Convenio: Del: 02/ene/2025 Al: 01/abr/2025	CONCEPTOS DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra: Rehabilitación de drenaje sanitario en calle Morelos y Ermita, municipio de Santa Ana Nopalucan, Tlaxcala Ubicación: Santa Ana Nopalucan Localidad: Santa Ana Nopalucan Municipio: Santa Ana Nopalucan Ejecutor: Infraestructura y suministro DARGTRE, S.A. de C.V (L.A.E Exal Juan Rodríguez) RFC: SIN200131MF1 Residente de obra: Ing. Jessica	Contratado: \$1,874,924.58 Ejercido 2025: \$1,874,924.58	\$50,185.78	De los pagos realizados al contratista Infraestructura y suministro DARGTRE, S.A. de C.V (L.A.E Exal Juan Rodríguez) RFC: SIN200131MF1, mediante las transferencias y con CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1 y 2, se determinó conceptos de obra pagados no ejecutados a la fecha de visita física realizada el 27 de agosto de 2025 ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas. 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: **** 7699 BANCO: BBVA, México S.A. <table><tr><th>PÓLIZAS</th><th>FECHA PÓLIZA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5.51</th><th>5 AL MILLAR</th><th>TOTAL PÓLIZA</th></tr><tr><td>E00094</td><td>30/04/2025</td><td>1</td><td>****0021 11/04/2025</td><td>****B294</td><td>1,522,595.42</td><td>7,298.45</td><td>6,622.92</td><td>1,536,516.79</td></tr><tr><td>E00107</td><td>13/06/2025</td><td>2</td><td>****9083 13/06/2025</td><td>****5F9E</td><td>335,341.70</td><td>1,607.44</td><td>1,458.65</td><td>338,407.79</td></tr><tr><td colspan="5">TOTAL</td><td>1,857,937.12</td><td>8,905.89</td><td>8,081.57</td><td>1,874,924.58</td></tr></table> Por 15 pza, correspondiente al total estimado de Descarga sanitaria domiciliaria a base de tubo de polietileno de alta densidad corrugado de 6" (15 cm) incluye: tubo PEAD corte con brocasiera de 6" inserción de 45 grados de PVC de 6" cama de arena y todo lo necesario para su correcta ejecución P.U.O.T., toda vez que en visita física durante la revisión de los pozos de vista no se localiza ninguna descarga, por un importe observado de: \$50,185.784, correspondiente a la estimación 1 y 2.	PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA	E00094	30/04/2025	1	****0021 11/04/2025	****B294	1,522,595.42	7,298.45	6,622.92	1,536,516.79	E00107	13/06/2025	2	****9083 13/06/2025	****5F9E	335,341.70	1,607.44	1,458.65	338,407.79	TOTAL					1,857,937.12	8,905.89	8,081.57	1,874,924.58
PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA																																			
E00094	30/04/2025	1	****0021 11/04/2025	****B294	1,522,595.42	7,298.45	6,622.92	1,536,516.79																																			
E00107	13/06/2025	2	****9083 13/06/2025	****5F9E	335,341.70	1,607.44	1,458.65	338,407.79																																			
TOTAL					1,857,937.12	8,905.89	8,081.57	1,874,924.58																																			



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: SEGUIMIENTO A PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: RECURSOS PROPIOS, PARTICIPACIONES
ESTATALES Y CONVENIOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																				
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																								
				Meneses Rodriguez Fecha de Visita Física: 27 de agosto de 2025																																							
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																								
5	20	Número de Contrato: OMG-CEAS-AD-098-24 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Fecha de firma de contrato: 03/dic/ 2024 Firma de convenio: 30/dic/2024	Periodo Contratado: Del: 04/dic/2024 Al: 02/ene/2025 Convenio: Del: 02/ene/2025 Al: 01/abr/2025	PAGO DE CONCEPTOS QUE NO CUMPLEN CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS CONTRATADAS Nombre de la obra: Rehabilitación de drenaje sanitario en calle Morelos y Ermita, municipio de Santa Ana Nopalucan, Tlaxcala Ubicación: Santa Ana Nopalucan Localidad: Santa Ana Nopalucan Municipio: Santa Ana Nopalucan Ejecutor: Infraestructura y suministro DARGTRE, S.A. de C.V (L.A.E Exal Juan Rodríguez) RFC:	Contratado: \$1,874,924.58 Ejercido 2025: \$1,874,924.58	\$53,714.96	De los pagos realizados al contratista Infraestructura y suministro DARGTRE, S.A. de C.V (L.A.E Exal Juan Rodríguez) RFC: SIN200131MF1, mediante las transferencias y con CFDI, correspondientes a las estimaciones número 1 y 2, se determinó pago de conceptos que no cumplen con las especificaciones técnicas contratadas a la fecha de visita física realizada el 27 de agosto 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: **** 7699 BANCO: BBVA, México S.A. <table><tr><th>PÓLIZAS</th><th>FECHA PÓLIZA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5.51</th><th>5 AL MILLAR</th><th>TOTAL PÓLIZA</th></tr><tr><td>E00094</td><td>30/04/2025</td><td>1</td><td>****0021 11/04/2025</td><td>****B294</td><td>1,522,595.42</td><td>7,298.45</td><td>6,622.92</td><td>1,536,516.79</td></tr><tr><td>E00107</td><td>13/06/2025</td><td>2</td><td>****9083 13/06/2025</td><td>****5F9E</td><td>335,341.70</td><td>1,607.44</td><td>1,458.65</td><td>338,407.79</td></tr><tr><td colspan="5">TOTAL</td><td>1,857,937.12</td><td>8,905.89</td><td>8,081.57</td><td>1,874,924.58</td></tr></table> a) Por 2 pza, correspondiente al total estimado de 2.00 pozo de visita de muro de tab de 0.25 m a tizon apl. pulido, escalones, brocal y tapa de concreto diam de 0.60 a 0.90 sobre tubo de 0.30 a 0.45 m prof, a rasante hidr 2.00 m incluye: materiales, mano de obra acarreos a pie en pendientes prolongadas herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución P.U.O.T., por un importe observado de: \$34,868.83 b) Por 1 pza, correspondiente al total estimado de Pozo de visita común, una profundidad de 2.50 m de profundidad interior, con tubo de concreto de 0.45 m de diámetro muros de 25 cm tabique recocado asentado con mezcla cemento - arena 1:5 acabado común con aplanado acabado pulido sobre plantilla de mampostería incluye: materiales, acarreos excavación mano de obra equipo y herramienta, por un importe observado de: \$18,846.13	PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA	E00094	30/04/2025	1	****0021 11/04/2025	****B294	1,522,595.42	7,298.45	6,622.92	1,536,516.79	E00107	13/06/2025	2	****9083 13/06/2025	****5F9E	335,341.70	1,607.44	1,458.65	338,407.79	TOTAL					1,857,937.12	8,905.89	8,081.57	1,874,924.58
PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA																																			
E00094	30/04/2025	1	****0021 11/04/2025	****B294	1,522,595.42	7,298.45	6,622.92	1,536,516.79																																			
E00107	13/06/2025	2	****9083 13/06/2025	****5F9E	335,341.70	1,607.44	1,458.65	338,407.79																																			
TOTAL					1,857,937.12	8,905.89	8,081.57	1,874,924.58																																			



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: SEGUIMIENTO A PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: RECURSOS PROPIOS, PARTICIPACIONES
ESTATALES Y CONVENIOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																																													
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																																																	
				SIN200131MF1 Residente de obra: Ing. Jessica Meneses Rodríguez Fecha de Visita Física: 27 de agosto de 2025																																																
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.																																																	
6	21	Número de contrato: OMG-CEAS-AD-099-24 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Fecha del contrato: 03/dic/2024 Fecha del convenio: 30/dic/2024	Periodo Contratado: Del: 04/dic/2024 Al: 02/ene/2025 Periodo Convenio: Del: 03/ene/2025 Al: 10/ene/2025	VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS Nombre de la obra: Rehabilitación de red de agua potable en calle Granaditas, Insurgentes, Jardín de Niños y Santa Inés Ubicación: Calle Granaditas, Insurgentes, Jardín de Niños y Santa Inés Localidad: Santa Ana Nopalucan Municipio: Santa Ana Nopalucan Ejecutor: Infraestructura y	Contratado: \$1,952,080.78 Ejercido 2025: \$1,952,080.78	\$35,908.37	De los pagos realizados al contratista Infraestructura y suministro DARGTRE S.A. de C.V. (L.A.E. Exal Juan Rodríguez) RFC: ISD130311CM1, mediante las trasferencias y con CFDI, correspondiente a las estimaciones número uno, dos y tres, se determinó volúmenes de obra pagados no ejecutados a la fecha de visita física realizada el 25 de agosto 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: **** 7699 BANCO: BBVA, México S.A. <table><tr><th>PÓLIZAS</th><th>FECHA PÓLIZA</th><th>ESTIMACIONES</th><th>REFERENCIA FECHA</th><th>CFDI</th><th>PAGADO</th><th>RETENCIÓN 5.51</th><th>5 AL MILLAR</th><th>TOTAL PÓLIZA</th></tr><tr><td>E00069</td><td>10/03/205</td><td>1</td><td>****9021 10/03/2025</td><td>****A084</td><td>1,052,630.45</td><td>5,045.71</td><td>4,578.68</td><td>1,062,254.84</td></tr><tr><td>E00087</td><td>01/04/2025</td><td>2</td><td>****1030 04/04/2025</td><td>****F913</td><td>854,876.06</td><td>4,097.79</td><td>3,718.50</td><td>862,692.35</td></tr><tr><td>E00111</td><td>17/06/2025</td><td>3</td><td>****2805 17/06/2025</td><td>****CD6B</td><td>26,887.75</td><td>128.88</td><td>116.96</td><td>27,133.59</td></tr><tr><td colspan="5">TOTAL</td><td>1,934,394.26</td><td>9,272.38</td><td>8,414.14</td><td>1,952,080.78</td></tr></table> Por 92.77 m faltantes de un total estimado de 961 m de Suministro y tendido de tubería hidráulica P.V.C. RD-26 3" diámetro, incluye: materiales, mano de obra, maniobras locales, lubricantes y todo lo necesario para su correcta ejecución P.U.OT., por un importe observado de: \$35,908.37, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, correspondientes a las las estimaciones número 1 y 2.	PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA	E00069	10/03/205	1	****9021 10/03/2025	****A084	1,052,630.45	5,045.71	4,578.68	1,062,254.84	E00087	01/04/2025	2	****1030 04/04/2025	****F913	854,876.06	4,097.79	3,718.50	862,692.35	E00111	17/06/2025	3	****2805 17/06/2025	****CD6B	26,887.75	128.88	116.96	27,133.59	TOTAL					1,934,394.26	9,272.38	8,414.14	1,952,080.78
PÓLIZAS	FECHA PÓLIZA	ESTIMACIONES	REFERENCIA FECHA	CFDI	PAGADO	RETENCIÓN 5.51	5 AL MILLAR	TOTAL PÓLIZA																																												
E00069	10/03/205	1	****9021 10/03/2025	****A084	1,052,630.45	5,045.71	4,578.68	1,062,254.84																																												
E00087	01/04/2025	2	****1030 04/04/2025	****F913	854,876.06	4,097.79	3,718.50	862,692.35																																												
E00111	17/06/2025	3	****2805 17/06/2025	****CD6B	26,887.75	128.88	116.96	27,133.59																																												
TOTAL					1,934,394.26	9,272.38	8,414.14	1,952,080.78																																												



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: SEGUIMIENTO A PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: RECURSOS PROPIOS, PARTICIPACIONES ESTATALES Y CONVENIOS
PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
				suministro DARGTRE S.A. de C.V. (L.A.E. Exal Juan Rodríguez) RFC: ISD130311CM1 <			