



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: JULIO A 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	5	Número de Obra: IF/2533/020 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Núm. de Contrato: PRODDER/IF/2533/020 Importe contratado: \$1,670,178.73 Fecha del contrato: 23/may/2025	Periodo Contratado: Del: 27-may-2025 Al: 30-jun-2025	Nombre de la obra: Rehabilitación de tanque elevado y cárcamos En calle: - Entre: - Localidad: Ejecutor: JUCA CONSTRUCCIONES; C. Juan Carlos Vargas Hernández Director General: C. Vicente Fernández Aquino Fecha de Visita Física: 6/abr/2026	Contratado: \$1,670,178.73 Devengado: \$874,768.70 Saldo por cancelar: \$795,410.03	\$184,687.31	De los pagos realizados al contratista JUAN CARLOS VARGAS HERNANDEZ mediante las trasferencias ****9059 / ****9043, ****9075 / ****9091, ****1041 / ****1025, ****8026 / ****8042, ****1037 / y unas más no presentada respecto al segundo pago registrado E120000055, ****2063 / ****2079,****2095 / ****2211, ****2152 / ****2127 soportados con los CFDI terminación ****7FBF / ****279E, ****5965 / ****A0F5, ****AECB / ****F23B, ****E960 / ****DD24, ****51AB / ****0E2E, ****F582 / y unas más no presentada respecto al segundo pago registrado con la póliza E120000084, ****C97F / ****A6C6, ****C904 / ****B445, correspondientes a las estimaciones número uno, uno, uno, uno, uno, uno, uno, uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 6/abril/2026, por lo anterior deberá reintegrar \$184,687.31 a la cuenta bancaria del municipio BBVA CTA: ****5152, Conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:																																																																																										
							<table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D060000015</td><td>05/06/2025</td><td>\$207,884.00</td></tr><tr><td>D060000038</td><td>14/06/2025</td><td>\$233,746.07</td></tr><tr><td>D060000106</td><td>20/06/2025</td><td>\$155,913.00</td></tr><tr><td>D070000096</td><td>05/07/2025</td><td>\$155,913.00</td></tr><tr><td>D100000116</td><td rowspan="10">16/10/2025</td><td>-\$137,478.48</td></tr><tr><td>D100000118</td><td>-\$130,575.07</td></tr><tr><td>D100000120</td><td>-\$93,599.92</td></tr><tr><td>D100000122</td><td>-\$144,810.78</td></tr><tr><td>D100000057</td><td>\$19,224.70</td></tr><tr><td>D100000058</td><td>\$50,110.30</td></tr><tr><td>D100000059</td><td>\$41,210.89</td></tr><tr><td>D100000060</td><td>\$53,266.13</td></tr><tr><td>D100000061</td><td>\$31,286.84</td></tr><tr><td>D100000104</td><td>\$133,708.56</td></tr><tr><td>D100000107</td><td>25/10/2025</td><td>\$10,154.09</td></tr><tr><td>D100000109</td><td></td><td>\$13,651.26</td></tr><tr><td>D120000068</td><td>19/12/2025</td><td>\$47,080.47</td></tr><tr><td>D120000122</td><td>26/12/2025</td><td>\$113,212.44</td></tr><tr><td>D120000123</td><td>26/12/2025</td><td>\$48,807.73</td></tr><tr><td>D120000124</td><td>26/12/2025</td><td>\$66,063.47</td></tr><tr><td>E060000013</td><td>05/06/2025</td><td>\$240,000.00</td></tr><tr><td>E060000029</td><td>14/06/2025</td><td>\$270,000.00</td></tr><tr><td>E060000060</td><td>20/06/2025</td><td>\$180,000.00</td></tr><tr><td>E070000053</td><td>05/07/2025</td><td>\$180,000.00</td></tr><tr><td>E100000039</td><td>16/10/2025</td><td>\$22,194.72</td></tr><tr><td>E100000040</td><td>16/10/2025</td><td>\$57,851.84</td></tr><tr><td>E100000041</td><td>16/10/2025</td><td>\$47,435.06</td></tr><tr><td>E100000042</td><td>16/10/2025</td><td>\$61,495.22</td></tr><tr><td>E100000043</td><td>16/10/2025</td><td>\$36,120.34</td></tr><tr><td>E100000054</td><td>16/10/2025</td><td>\$154,365.18</td></tr><tr><td>E100000057</td><td>23/10/2025</td><td>\$11,722.80</td></tr><tr><td>E100000059</td><td>25/10/2025</td><td>\$15,760.24</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D060000015	05/06/2025	\$207,884.00	D060000038	14/06/2025	\$233,746.07	D060000106	20/06/2025	\$155,913.00	D070000096	05/07/2025	\$155,913.00	D100000116	16/10/2025	-\$137,478.48	D100000118	-\$130,575.07	D100000120	-\$93,599.92	D100000122	-\$144,810.78	D100000057	\$19,224.70	D100000058	\$50,110.30	D100000059	\$41,210.89	D100000060	\$53,266.13	D100000061	\$31,286.84	D100000104	\$133,708.56	D100000107	25/10/2025	\$10,154.09	D100000109		\$13,651.26	D120000068	19/12/2025	\$47,080.47	D120000122	26/12/2025	\$113,212.44	D120000123	26/12/2025	\$48,807.73	D120000124	26/12/2025	\$66,063.47	E060000013	05/06/2025	\$240,000.00	E060000029	14/06/2025	\$270,000.00	E060000060	20/06/2025	\$180,000.00	E070000053	05/07/2025	\$180,000.00	E100000039	16/10/2025	\$22,194.72	E100000040	16/10/2025	\$57,851.84	E100000041	16/10/2025	\$47,435.06	E100000042	16/10/2025	\$61,495.22	E100000043	16/10/2025	\$36,120.34	E100000054	16/10/2025	\$154,365.18	E100000057	23/10/2025	\$11,722.80	E100000059	25/10/2025	\$15,760.24
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE																																																																																															
D060000015	05/06/2025	\$207,884.00																																																																																															
D060000038	14/06/2025	\$233,746.07																																																																																															
D060000106	20/06/2025	\$155,913.00																																																																																															
D070000096	05/07/2025	\$155,913.00																																																																																															
D100000116	16/10/2025	-\$137,478.48																																																																																															
D100000118		-\$130,575.07																																																																																															
D100000120		-\$93,599.92																																																																																															
D100000122		-\$144,810.78																																																																																															
D100000057		\$19,224.70																																																																																															
D100000058		\$50,110.30																																																																																															
D100000059		\$41,210.89																																																																																															
D100000060		\$53,266.13																																																																																															
D100000061		\$31,286.84																																																																																															
D100000104		\$133,708.56																																																																																															
D100000107	25/10/2025	\$10,154.09																																																																																															
D100000109		\$13,651.26																																																																																															
D120000068	19/12/2025	\$47,080.47																																																																																															
D120000122	26/12/2025	\$113,212.44																																																																																															
D120000123	26/12/2025	\$48,807.73																																																																																															
D120000124	26/12/2025	\$66,063.47																																																																																															
E060000013	05/06/2025	\$240,000.00																																																																																															
E060000029	14/06/2025	\$270,000.00																																																																																															
E060000060	20/06/2025	\$180,000.00																																																																																															
E070000053	05/07/2025	\$180,000.00																																																																																															
E100000039	16/10/2025	\$22,194.72																																																																																															
E100000040	16/10/2025	\$57,851.84																																																																																															
E100000041	16/10/2025	\$47,435.06																																																																																															
E100000042	16/10/2025	\$61,495.22																																																																																															
E100000043	16/10/2025	\$36,120.34																																																																																															
E100000054	16/10/2025	\$154,365.18																																																																																															
E100000057	23/10/2025	\$11,722.80																																																																																															
E100000059	25/10/2025	\$15,760.24																																																																																															



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
							E100000062	23/10/2025	\$11,722.80
							E100000063	16/10/2025	\$22,194.72
							E100000064	16/10/2025	\$57,851.84
							E100000065	25/10/2025	\$15,760.24
							E110000048	13/11/2025	\$54,353.94
							E120000055	19/12/2025	\$54,353.94
							E120000084	26/12/2025	\$169,786.48
							E120000085	26/12/2025	\$56,348.04
							E120000086	26/12/2025	\$76,269.61
							E120000106	26/12/2025	\$56,348.04
							E120000107	26/12/2025	\$76,269.61
							a) Solventado		
							b) Solventado		
							c) Solventado		
							d) Solventado		
							e) Solventado		
							f) Solventado		
							g) Solventado		
							h) Solventado		
							i) Solventado		
							j) Por 351 m2, correspondiente al total estimado de limpieza de cárcamo por medios manuales y mecánicos lavado de paredes y piso, retiro de sedimentos y lodos con hasta 15cm de espesor carga fuera del cárcamo incluye lavado con agua a presión, mano de obra, material y todo lo necesario para su correcta ejecución; debido a que el reporte fotográfico integrado no muestra evidencia ni brinda referencia de los trabajos de limpieza pagados, por un importe observado de: \$31,131.45 correspondiente a la estimación número uno,,		



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



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLAXCALA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.				
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.							