



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



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

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																										
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																														
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																																	
1	1	Conforme a relación del anexo 1.	01/01/2025 31/12/2025	Sueldos al personal eventual	\$731,500.00	\$731,500.00	De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tlaxcala, se detectaron pagos por \$ \$731,500.00 mediante transferencias electrónicas citadas en el cuadro inferior, de la cuenta “Ingresos Fiscales” de la institución financiera BBVA, por concepto de “Pagos por contratación de personal eventual en la CAPAM, para la realización de diferentes actividades”, sin embargo, se detectan las siguientes irregularidades: 1. No integran documentación que acredite la realización de los trabajos efectuados durante los días o periodos en los que fueron contratadas las 7 personas. 2. Omiten integrar la totalidad de los recibos y/o documentos que acrediten la entrega del pago del personal eventual. Además, se observa lo siguiente: 1. En gran parte de la documentación no integran evidencia fotográfica de las 7 personas eventuales, donde se observe la entrega de los cheques y de las actividades que realizaron durante las semanas contratadas. 2. En algunos casos no integran identificación oficial (INE) de las 7 personas que trabajaron eventualmente en la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tlaxcala. 3. En Acta del Consejo Directivo donde se aprobó la plantilla del personal, no se abordó un punto en específico en el que se haya aprobado la contratación de personal eventual y las actividades que debían desempeñar durante las semanas contratadas; asimismo, cabe señalar que en el reporte semanal que remiten de los trabajadores contratados eventualmente, señalan actividades que tienen relación con los trabajos que realizan el personal de base y de confianza. 4. La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, efectuó pagos semanales al personal contratado eventual; sin embargo, no realizó las respectivas retenciones del ISR al sueldo pagado. Además de lo anterior, se constató que la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tlaxcala cuenta con el suficiente personal para el desempeño de las actividades que realizaron las 7 personas contratadas como eventuales, como se observa en su plantilla, en la cual se autorizó los siguientes puestos: • Subdirección técnica cuenta con 50 puestos. • Subdirección comercial: 21 puestos. • Subdirección financiera: 11 puestos. • Área de informática: 2 puestos. Por lo que la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tlaxcala no justifica el motivo de la contratación del personal eventual. Se detallan los pagos realizados al personal eventual que fue contratado durante el ejercicio 2025: <table><tr><th colspan="2">Periodo</th><th>Personal</th><th>Bancos</th><th>Unidad Administrativa</th><th>Pago semanal</th><th>Importe pagado</th></tr><tr><td>04/01/2025</td><td>27/12/2025</td><td>Adhair Minor Mendieta</td><td rowspan="3">BBVA ****4773, BBVA ****5152 IF, BBVA ****5179 ISR.</td><td>Informática</td><td>2,500.00</td><td>122,500.00</td></tr><tr><td>04/01/2025</td><td>27/12/2025</td><td>Cristian Zempoalteca Zempoalteca</td><td>Subdirección Técnica</td><td>2,500.00 a 3,500.00</td><td>121,000.00</td></tr><tr><td>04/01/2025</td><td>27/12/2025</td><td>Gustavo Pérez Olivera</td><td>Subdirección</td><td>2,500.00 a</td><td>123,500.00</td></tr></table>	Periodo		Personal	Bancos	Unidad Administrativa	Pago semanal	Importe pagado	04/01/2025	27/12/2025	Adhair Minor Mendieta	BBVA ****4773, BBVA ****5152 IF, BBVA ****5179 ISR.	Informática	2,500.00	122,500.00	04/01/2025	27/12/2025	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	2,500.00 a 3,500.00	121,000.00	04/01/2025	27/12/2025	Gustavo Pérez Olivera	Subdirección	2,500.00 a	123,500.00
Periodo		Personal	Bancos	Unidad Administrativa	Pago semanal	Importe pagado																											
04/01/2025	27/12/2025	Adhair Minor Mendieta	BBVA ****4773, BBVA ****5152 IF, BBVA ****5179 ISR.	Informática	2,500.00	122,500.00																											
04/01/2025	27/12/2025	Cristian Zempoalteca Zempoalteca		Subdirección Técnica	2,500.00 a 3,500.00	121,000.00																											
04/01/2025	27/12/2025	Gustavo Pérez Olivera		Subdirección	2,500.00 a	123,500.00																											



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



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

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
											Técnica	3,500.00	
							04/01/2025	30/08/2025	Hugolino Zarate Rendon		Subdirección Comercial	2,000.00 a 2,500.00	87,000.00
							04/01/2025	27/12/2025	Leonela Calcho Ramírez		Subdirección financiera	2,500.00	122,500.00
							04/01/2025	27/12/2025	Marisol Juárez Torres		Subdirección Comercial	2,500.00	122,500.00
							08/09/2025	27/12/2025	César Grande Sánchez		Subdirección Técnica	2,500.00	32,500.00
							Total					\$731,500.00	
		Por lo anterior, deberá reintegrar \$731,500.00 a la cuenta bancaria de la Comisión de Agua, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.											
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 271 fracción V del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, y 24 fracción VIII del Reglamento de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tlaxcala.										
2	3	D020000027	01/02/2025	Otros materiales y artículos de construcción y repar.	\$87,176.90	\$87,176.90	De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tlaxcala , se detectaron pagos por \$716,942.03 mediante transferencias electrónicas citadas en el cuadro inferior, de la cuenta bancaria "Ingresos Fiscales" de la institución financiera BBVA, por concepto de "Adquisición de materiales para construcción como: Cemento, cal, arena, soldaduras y para reparación de tuberías" , además de "adquisición de herramientas menores como: Palas (cuchara, derechas y redonda), llaves stil pretul, barretas de punta, marros, zacapicos, pinzas, serruchos, botas industriales, cinceles, perico cromado, guantes (nylón, de mecánico, látex industriales), entre otros" ; sin embargo, se detectan las siguientes irregularidades:						
		D040000091	03/04/2025	Otros materiales y artículos de construcción y repar.	\$38,246.18	\$38,246.18							
		D0700000093	03/07/2025	Otros materiales y artículos de construcción y repar.	\$120,645.32	\$120,645.32	Respecto a la adquisición de material para construcción y reparación de tuberías, omiten integrar:						
		D0700000099	31/07/2025	Otros materiales y artículos de construcción y repar.	\$29,563.32	\$29,563.32	1.- Bitácora de los trabajos realizados por el área solicitante donde se identifique la colocación y aplicación de los materiales de construcción y para reparación de tuberías, descritos en el cuadro inferior. 2.- Croquis de ubicación (dirección, calle, comunidad) donde se realizó la aplicación del material solicitado. 3.- Evidencia fotográfica suficiente de la aplicación del material de construcción y para reconexión o mantenimientos de tuberías del agua potable, como son: Cemento, arena, cal, además de codos, tubo hidráulico, coples de cobre, soldadura para tubería, cemento, adaptadores, entre otros.						
		D0800000054	18/08/2025	Otros materiales y artículos de construcción y repar.	\$89,499.37	\$89,499.37	Respecto a la adquisición de herramientas menores, omiten integrar:						
		D0800000055	18/08/2025	Otros materiales y artículos de construcción y	\$35,600.40	\$35,600.40	1. Relación y resguardos firmados por las personas que les otorgaron el equipo diverso, como son: Palas, botas industriales, guantes, desarmador, palas, zapapicos y pinzas, entre otros. 2.-Recibo del material adquirido debidamente firmado por la persona solicitante.						



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



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																									
		D0900000018	09/09/2025	repar	\$91,074.21	\$91,074.21	Cabe señalar que en la póliza D040000091, incluyen la renta de 2 camiones por \$8,360.00, sin incluir la evidencia y documentación que justifique el uso que se le dio o para qué se utilizaron los camiones.																					
		D1100000014	10/11/2025	Otros materiales y artículos de construcción y repar	\$113,402.76	\$113,402.76	En la póliza D0800000055 se registró la renta de una excavadora y un demoledor; sin embargo, no se integró la bitácora de obra que indique la calle del municipio donde se realizó la instalación de los tubos sanitarios, como un croquis que señale la ubicación en la que fue utilizada la maquinaria.																					
		D12000000026	03/12/2025	Otros materiales y artículos de construcción y repar	\$24,572.50	\$24,572.50	Además de lo observado anteriormente, no integran: 1. Cotizaciones realizadas con otros proveedores a fin de constatar que la adquisición del material con el proveedor al que se le realizó el pago fue la mejor opción en cuanto al precio, calidad y servicio. 3.- Documento donde el municipio lleva un registro auxiliar de las herramientas susceptibles de inventariar, como son: Botas industriales, guantes, desarmador, palas, zapapicos y pinzas, referidos en el cuadro interior.																					
		D12000000031	06/12/2025	Cemento y productos de concreto	\$70,899.20	\$70,899.20	4.-Respecto al material solicitado, no se anexan los escritos o reportes donde la ciudadanía solicita los mantenimientos o las quejas que realizan para que se le den los mantenimientos o la debida justificación de la realización de dichos trabajos.																					
		D12000000143	30/12/2025	Otros materiales y artículos de construcción y repar	16261.87	\$16,261.87	5. El municipio realizo la compra de materiales de construcción y para reparación de tuberías con el proveedor C. Jose Ivan Mendienta Corona; omitió anexar su respectiva constancia de situación fiscal para revisar que contaba con la actividad del servicio.																					
Se detallan los materiales adquiridos:																												
<table><tr><th>Póliza de pago</th><th>Banco</th><th>Número de Transferencia</th><th>Proveedor</th><th>CFDI</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>E020000033</td><td>****6271 BBVA</td><td>43791019</td><td>Johana Zempoalteca Meza</td><td>****170B</td><td>100 Cinta Teflón; 1 Cemento para PVC; 20 Tubo Sanitario; 4 Tubos de 4° PVC Sanitarios; 200 Tapas de PVC; 5 Arco de solera; 5 Barretas de punta 69°; 10 Cortador de tubo de plástico; 5 Palas de cuchara; 5 Llaves de Stil calidad industrial; 5 Marros octagonales; 10 Palas derechas; 10 Pala redonda; 10 Zacapicos; 10 Pinzas de electricistas; 10 Pinzan de presión; 3 Serruchos; 1 Disco de diamante; 25 Cal; 20 Cemento; 1000 Abrazaderas; 5 Botas industriales; 10 Reducción de Bushing; 4 Copples de 1°; 4 Adaptador Macho; 4 Adaptador Hembra; 4 Niples; 2 Codos; 1 Tubos de RD; 1 Cementos; 2 Viaje de arena; 1 Cemento Ton; 2 Coples de cobre; 1 Aerosol Rojo; 1 Guantes latex industriales; 1 Guantes de uso industrial; 1 Pasta para soldar; 1 Soldadura para tubería</td><td>\$87,176.90</td></tr><tr><td>E040000065</td><td>****5152 BBVA</td><td>33395031</td><td>Johana Zempoalteca Meza</td><td>****65E1</td><td>1 Toneladas de cemento; 1 Cincel de punta; 1 Cincel 10°; 1 Cincel 12°; 3 Perico cromado; 3 Llaves de Stil pretul; 5 Tubo de 8°; 70</td><td>\$38,246.18</td></tr></table>								Póliza de pago	Banco	Número de Transferencia	Proveedor	CFDI	Concepto	Importe	E020000033	****6271 BBVA	43791019	Johana Zempoalteca Meza	****170B	100 Cinta Teflón; 1 Cemento para PVC; 20 Tubo Sanitario; 4 Tubos de 4° PVC Sanitarios; 200 Tapas de PVC; 5 Arco de solera; 5 Barretas de punta 69°; 10 Cortador de tubo de plástico; 5 Palas de cuchara; 5 Llaves de Stil calidad industrial; 5 Marros octagonales; 10 Palas derechas; 10 Pala redonda; 10 Zacapicos; 10 Pinzas de electricistas; 10 Pinzan de presión; 3 Serruchos; 1 Disco de diamante; 25 Cal; 20 Cemento; 1000 Abrazaderas; 5 Botas industriales; 10 Reducción de Bushing; 4 Copples de 1°; 4 Adaptador Macho; 4 Adaptador Hembra; 4 Niples; 2 Codos; 1 Tubos de RD; 1 Cementos; 2 Viaje de arena; 1 Cemento Ton; 2 Coples de cobre; 1 Aerosol Rojo; 1 Guantes latex industriales; 1 Guantes de uso industrial; 1 Pasta para soldar; 1 Soldadura para tubería	\$87,176.90	E040000065	****5152 BBVA	33395031	Johana Zempoalteca Meza	****65E1	1 Toneladas de cemento; 1 Cincel de punta; 1 Cincel 10°; 1 Cincel 12°; 3 Perico cromado; 3 Llaves de Stil pretul; 5 Tubo de 8°; 70	\$38,246.18
Póliza de pago	Banco	Número de Transferencia	Proveedor	CFDI	Concepto	Importe																						
E020000033	****6271 BBVA	43791019	Johana Zempoalteca Meza	****170B	100 Cinta Teflón; 1 Cemento para PVC; 20 Tubo Sanitario; 4 Tubos de 4° PVC Sanitarios; 200 Tapas de PVC; 5 Arco de solera; 5 Barretas de punta 69°; 10 Cortador de tubo de plástico; 5 Palas de cuchara; 5 Llaves de Stil calidad industrial; 5 Marros octagonales; 10 Palas derechas; 10 Pala redonda; 10 Zacapicos; 10 Pinzas de electricistas; 10 Pinzan de presión; 3 Serruchos; 1 Disco de diamante; 25 Cal; 20 Cemento; 1000 Abrazaderas; 5 Botas industriales; 10 Reducción de Bushing; 4 Copples de 1°; 4 Adaptador Macho; 4 Adaptador Hembra; 4 Niples; 2 Codos; 1 Tubos de RD; 1 Cementos; 2 Viaje de arena; 1 Cemento Ton; 2 Coples de cobre; 1 Aerosol Rojo; 1 Guantes latex industriales; 1 Guantes de uso industrial; 1 Pasta para soldar; 1 Soldadura para tubería	\$87,176.90																						
E040000065	****5152 BBVA	33395031	Johana Zempoalteca Meza	****65E1	1 Toneladas de cemento; 1 Cincel de punta; 1 Cincel 10°; 1 Cincel 12°; 3 Perico cromado; 3 Llaves de Stil pretul; 5 Tubo de 8°; 70	\$38,246.18																						



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



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
							E070000050	Ingresos Fiscales ****5152	48226021	Johana Zempoalteca Meza	****47A1	Guantes de Nylon; 100 Cubrebocas; 1 Caja de bolsas para basura; 2 Renta de camión; 6 Escorquina; 6 Llave 16/15; 3 Mino arco; 6 Llave 1/2; 10 Desarmador plano; 10 Guantes para mecánico 27 Pza Botas Industriales De Pvc; 6 Pza Valvulas Admision 1"; 6 Pza Manometro Gliserina; 6 Pza Contramarco De 1.2 Metros; 6 Pza Marco Con Tapa 50X50; 5 Pza Escaleras Metalicas Curvas; 6 Pza Cintas Delimitadoras 305 M; 10 Pza Cinta Negra; 10 Pza Aerosol Afloja Todo; 11 Pza Conjunto Impermeable; 0.5 Ton Varilla 1/2 Ton; 150 Pza Adaptador Yucatan; 10 Pza Cinta Delimitadora 100 M; 24 Pza Conjunto Impermeable; 30 Pza Conjunto Impermeable; 1 Pza Juego Analisis; 1 Pza Interruptor Cola De Rata; 8 Pza Tornillo 5/8X5; 8 Pza Tuercas; 4 Pza Rodillo 4" Nylon; 4 Pza Repuesto 4" Nylon; 3 Pza Disco Corte Metal 4"; 2 Kg Alambren Recocido; 1 Pza Afloja Todo 150G	\$120,645.32
							E070000056	Ingresos Fiscales ****5152	46112070	THT Proyecta SA de CV	****0C0C ****485A ****1473 ****5585 ****03C7 ****FA15 ****C599 ****E73E ****5972	1 pza Tapon campana CL 10 8" 2 pza Junta Gibault 8 x 210 4 pza Codo RD 26 45*X4 Camp 2 pza Codo RD 26 90*4 Camp-Esp 8 pza Tornillo 5/8x4 2 pza Empaque Brida Plomo de 8" 2 pza Junta Gibault 3 x 105 1 pza Brida Municipal 3 x 1/2 1 pza Junta gibault x170 2 pza Junta Gibault 8 x 230 6 pza Tubo HCO 268 1 pza Cabeza LMI 0.5	\$ 812.50 \$ 3,500.00 \$ 848.06 \$ 650.01 \$ 224.01 \$ 638.00 \$ 1,290.52 \$ 1,015.00 \$ 1,426.80 \$ 4,496.16 \$ 4,212.25 \$ 10,450.01
							Subtotal					\$ 29,563.32	
							E080000036	Ingresos Fiscales ****5152	30162045	Johana Zempoalteca Meza	****C77B	1 Viaje Arena; 8 Pza Tablas; 6 Pza Thinner; 1 Pza Estopa; 20 Kg Alambre; 1 Kg Clavo; 6 Pza Llave De Nariz; 1 Pza Pinzas De Corte; 1 Ton Cemento; 8 Pza Aceite De Dos Tiempos; 1 Pza Aceite Sintetico; 1 Pza Anti Congelante; 1 Pza Grasa Mecanica 20L; 3 Pza Cabo De Madera; 2 Pza Clavija Uso Rudo; 15 Pza Cople Pvc 2"; 15 Pza Cople Pvc 2 1/2"; 1 Pza Paquete Desarmadores; 2 Pza Enchufe Uso Rudo; 3 Pza Guantes Camaza; 2 Pza Guantes Neopreno; 25 Pza Hidrotoma 2"; 25	\$ 89,499.37



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA**



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
											Pza Hidrotoma 2 1/2"; 25 Pza Hidrotoma 3"; 1 Pza Liquido Frenos; 1 Rollo Rollo Cable; 2 Pza Tubo Sanitario 8"; 1 Pza Rotoplas; 1 Rollo Manguera Rd9; 3 Rollo Manguera 1/2"; 1 Pza Valvula Resilente; 20 Pza Niple Rosca; 20 Pza Codo Galvanizado; 5 Pza Reduccion Campana; 6 Pza Reduccion Campana; 6 Pza Codo Cobre; 10 Pza Cople Galvanizado; 1 Viaje Viaje Grava; 2 Pza Guantes Neopreno; 1 Pza Tanque Gas; 1 Pza Piloto Gas; 200 Pza Cinta Teflon; 50 Pza Valvula Magnetica; 200 Pza Abrazadera; 10 Pza Niple Galvanizado; 3 Pza Niple Tubo; 10 Pza Niple Rosca; 10 Pza Cople Galvanizado; 10 Pza Codo 90; 10 Pza Adaptador Bronce; 5 Pza Valvula Compuerta; 1 Pza Disco Corte		
							E080000037	Ingresos Fiscales ****5152	30162062	Johana Zempoalteca Meza	****9F65	9 Viajes de escombros; 9 hrs Renta de excavadora; 10 Pza Tubo sanitario de 8"; 8 días Renta de demoledor	\$ 35,600.40
							E0900000014	Ingresos Fiscales ****5152	69913036	Johana Zempoalteca Meza	****CDCE	20 Pza Tubo Sanitario De 8"; 50 Pza Cinta Teflon; 1.5 Ton Cemento; 3 Rollo Manguera 1/2" Rd9; 300 Pza Abrazadera Arda No. 12; 30 Pza Niple Rosca Corrida; 25 Pza Codo 90" Galvanizado; 4 Pza Cabo De Madera; 10 Pza Hidrotoma 2 1/2"; 10 Pza Hidrotoma 3"; 25 Pza Tee De Fogo 1/2; 4 Pza Tanque De Gas; 4 Pza Piloto De Gas; 2 Pza Valvula Resilente; 20 Pza Cople Pvc 2 1/2"; 100 Pza Abrazadera Arda No. 12; 20 Pza Niple Rosca Corrida; 80 Pza Cinta Teflon; 500 Pza Abrazadera Arda No. 12; 10 Pza Codo Galvanizado 1/2"; 10 Pza Tapon Capa Hierro Galvanizado; 20 Pza Adaptador Yucatan; 2 Pza Aceite 10W30; 600 Pza Abrazadera Arda No. 12; 1 Pza Rollo de Manguera 3/4" Rd9; 4 Pza Reduccion 2 1/2" A 2"	\$ 91,074.21
							E1100000014	Ingresos Fiscales ****5152	6034038	Johana Zempoalteca Meza	****C3FB	50 Pza Hidrotoma Pvc 2"; 10 Pza Hidrotoma Pvc 3"; 30 Pza Hidrotoma Pvc 4"; 50 Pza Cinta Teflon; 30 Pza Cople Pvc 2 1/2"; 30 Pza Cople Pvc 2"; 25 Pza Cople Pvc 3"; 4 Pza Tubo Pvc 4"; 1.5 Ton Cemento; 500 Pza Abrazadera Arda; 30 Pza Adaptador Bronce; 4 Pza Reduccion Pvc; 4 Pza Reduccion Pvc; 30 Pza Tapon Hembra; 1 Rollo Manguera 3/4; 4 Tubo Tubo Pvc 4"; 2 Pza Settucho; 5 Pza Pala Redonda; 1 Pza Hilo Desbrozadora; 20 Pza Niple Galvanizado; 1 Pza Gas Butano; 5 Pza Tee Fofu 1/2; 5 Pza Niple Galvanizado 3"; 1	\$113,402.76



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



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA									
											Pza Cortador Tubo; 1 Pza Pinzas Presion; 30 Pza Segueta; 300 Pza Abrazadera Arda; 0.5 Ton Cal; 1 Ton Cemento; 4 Viaje Viaje Tepetate; 2 Viaje Viaje Arena; 2 Tubo Tubo Cobre 1"; 4 Tubo Tubo Cobre 3/4"; 3 Tubo Tubo Cobre 1/2"; 8 Pza Tee 3/4 A 1/2; 6 Pza Tee 1/2; 8 Pza Codo 1/2; 6 Pza Conector Cobre; 1 Pza Valvula Esfera; 1 Pza Tee 1"; 1 Pza Reduccion Cobre; 3 Pza Codo Cobre; 14 Pza Tapon Cobre; 1 Pza Soldadura; 2 M Lija; 1 Pza Pasta Soldar; 1 Tubo Tubo Pvc 4"; 1.5 Tubo Tubo Pvc 2"; 10 Pza Codo Pvc 2"; 6 Pza Yee Pvc 4"; 8 Pza Codo Pvc 4"; 1 Pza Pegamento Pvc; 1 Ton Cemento; 100 Pza Adaptador Yucatan; 80 Pza Cinta Teflon; 10 Pza Gas Soldar; 1 Millar Block; 1 Millar Ladrillo; 1 Pza Mechero	
											6 Pza Empaque Brida Neopreno 2"	\$ 143.03
										****6F84	40 Pza Tornillo 5/8x21/2 c/tuerca	\$ 1,067.20
											10 Pza Tornillo 3/4x5 c/tuerca	\$ 862.81
										****3BC8	10 Pza Tornillo 5/8x6 c/tuerca	\$ 650.06
										****85C7	2 Pza Codo Rid 26 22x4 Camp	\$ 493.00
										****4EF7	8 Pza Tornillo 5/8*5 C/Tuerca	\$ 420.20
											2 Pza Codo Fofu 90x4	\$ 4,025.01
										****C855	1 Pza Codo Fofu 45x4	\$ 1,800.01
											2 Pza Brida roscada acero de 4"	\$ 1,556.14
											6 Pza Empaque brida neopreno 4"	\$ 360.04
										****410A	1 Pza Cabeza LMI 0.5	\$ 13,195.00
											Subtotal	\$ 24,572.50
											50 Pza Adaptador Insercion 1/2 Hembra; 50 Pza Adaptador Insercion 1/2 Macho; 2 Pza Punta Rotomartillo; 50 Pza Cinta Teflon; 300 Pza Abrazadera Arda No.12; 25 Pza Cople Reparacion 4"; 50 Pza Unidor Bronce 1/2; 20 M Piola Arrancador; 1 Pza Disco Diamante 14"; 2 Pza Esparrago 5/8; 2 Pza Esparrago 3/4; 50 Pza Tuercas 5/8; 50 Pza Tuercas 3/4; 1 Pza Cartucho Gas; 20 Pza Niple Gusano; 20 Pza Cople Galvanizado; 20 Pza Tapon Galvanizado; 1 Caja Combo Herramientas; 20 Tubo Tubo 6" Ads; 1 Pza Gas Butano; 500 Pza Abrazadera Arda No.12; 1 Ton Cemento	\$ 70,899.20
											1 Pza Valvula esfera Laton 2" 400 WOG	\$ 1,562.50
										****BF66	2 Pza Empaque vida neopreno 4"	\$ 5,767.37
										****4C8B	2 Pza Valvula cloro inyectora LMI 3/6"	\$ 8,932.00
										****912f		



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



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO	
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA					
							Subtotal	\$ 16,261.87
							Total	\$716,942.03
							Por lo anterior, deberá reintegrar \$716,942.03 a la cuenta bancaria del municipio, anexando copia certificada del estado de cuenta bancario, transferencia y/o ficha de depósito, así como las pólizas que acrediten los registros contables correspondientes.	
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 24 fracción VIII del Reglamento de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tlaxcala.					
2 TOTAL DE OBSERVACIONES.								



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 1



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLAXCALA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES

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

Fecha	Póliza de devengo	Póliza de pago	Número de cheque	Banco	Persona	Unidad Administrativa	Periodo	Importe
04-ene-25	D010000049	C010000001	82	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	Primera semana del mes de Enero	\$ 2,500.00
04-ene-25	D010000050	C010000002	83	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	Primera semana del mes de Enero	\$ 2,500.00
04-ene-25	D010000051	C010000003	84	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	Primera semana del mes de Enero	\$ 2,500.00
04-ene-25	D010000052	C010000004	85	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	Primera semana del mes de Enero	\$ 2,500.00
04-ene-25	D010000053	C010000005	86	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	Primera semana del mes de Enero	\$ 2,500.00
04-ene-25	D010000054	C010000011	92	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	Primera semana del mes de Enero	\$ 2,000.00
11-ene-25	D010000055	C010000016	97	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	11 de Enero al 25 de Febrero	\$ 2,500.00
11-ene-25	D010000056	C010000017	98	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	06 de Enero al 11 de Enero	\$ 2,500.00
11-ene-25	D010000057	C010000018	99	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	11 de Enero al 25 de Febrero	\$ 2,500.00
11-ene-25	D010000058	C010000020	101	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	06 de Enero al 11 de Enero	\$ 2,500.00
11-ene-25	D010000059	C010000021	102	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	06 de Enero al 11 de Enero	\$ 2,500.00
11-ene-25	D010000060	C010000022	103	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	06 de Enero al 11 de Enero	\$ 2,500.00
18-ene-25	D010000061	C010000023	104	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	13 de Enero al 18 de Enero	\$ 2,500.00
18-ene-25	D010000062	C010000024	105	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	13 de Enero al 18 de Enero	\$ 2,500.00
18-ene-25	D010000063	C010000025	106	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	13 de Enero al 18 de Enero	\$ 2,500.00
18-ene-25	D010000064	C010000026	107	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	13 de Enero al 18 de Enero	\$ 2,500.00
18-ene-25	D010000065	C010000027	108	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	13 de Enero al 18 de Enero	\$ 2,500.00
18-ene-25	D010000066	C010000028	109	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	13 de Enero al 18 de Enero	\$ 2,500.00
25-ene-25	D010000067	C010000034	115	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	20 de Enero al 25 de Enero	\$ 2,500.00
25-ene-25	D010000068	C010000035	116	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	20 de Enero al 25 de Enero	\$ 2,500.00
25-ene-25	D010000069	C010000036	117	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	20 de Enero al 25 de Enero	\$ 2,500.00
25-ene-25	D010000070	C010000037	118	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	20 de Enero al 25 de Enero	\$ 2,500.00
25-ene-25	D010000071	C010000038	119	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	20 de Enero al 25 de Enero	\$ 2,500.00
25-ene-25	D010000072	C010000039	120	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	20 de Enero al 25 de Enero	\$ 2,500.00
31-ene-25	D010000073	C010000043	124	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	26 de Febrero al 01 de Febrero	\$ 2,500.00
31-ene-25	D010000074	C010000044	125	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	26 de Febrero al 01 de Febrero	\$ 2,500.00
01-feb-25	D020000050	C020000001	126	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	26 de Febrero al 01 de Febrero	\$ 2,500.00
01-feb-25	D020000051	C020000002	127	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	26 de Febrero al 01 de Febrero	\$ 2,500.00
01-feb-25	D020000052	C020000003	128	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	26 de Febrero al 01 de Febrero	\$ 2,500.00
01-feb-25	D020000053	C020000004	129	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	26 de Febrero al 01 de Febrero	\$ 2,500.00
08-feb-25	D020000054	C020000007	134	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	03 de Febrero al 08 de Febrero	\$ 2,500.00
08-feb-25	D020000055	C020000008	135	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	03 de Febrero al 08 de Febrero	\$ 2,500.00
08-feb-25	D020000056	C020000009	136	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	03 de Febrero al 08 de Febrero	\$ 2,500.00
08-feb-25	D020000057	C020000011	138	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	03 de Febrero al 08 de Febrero	\$ 2,500.00
08-feb-25	D020000058	C020000012	139	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	03 de Febrero al 08 de Febrero	\$ 2,500.00
15-feb-25	D020000059	C020000013	140	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	03 de Febrero al 08 de Febrero	\$ 2,500.00
15-feb-25	D020000060	C020000014	141	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	08 de Febrero al 15 de Febrero	\$ 2,500.00
15-feb-25	D020000061	C020000015	142	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	08 de Febrero al 15 de Febrero	\$ 2,500.00
15-feb-25	D020000062	C020000016	143	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	08 de Febrero al 15 de Febrero	\$ 2,500.00
15-feb-25	D020000063	C020000017	144	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	08 de Febrero al 15 de Febrero	\$ 2,500.00
15-feb-25	D020000064	C020000022	147	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	08 de Febrero al 15 de Febrero	\$ 3,500.00
15-feb-25	D020000065	C020000023	149	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	08 de Febrero al 15 de Febrero	\$ 3,500.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 1



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLAXCALA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES

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

Fecha	Póliza de devengo	Póliza de pago	Número de cheque	Banco	Persona	Unidad Administrativa	Periodo	Importe
21-feb-25	D020000066	C020000024	150	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	15 de Febrero al 22 de Febrero	\$ 2,500.00
21-feb-25	D020000067	C020000025	151	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	15 de Febrero al 22 de Febrero	\$ 2,500.00
21-feb-25	D020000068	C020000026	152	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	15 de Febrero al 22 de Febrero	\$ 2,500.00
21-feb-25	D020000069	C020000027	153	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	15 de Febrero al 22 de Febrero	\$ 2,500.00
21-feb-25	D020000070	C020000029	154	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	15 de Febrero al 22 de Febrero	\$ 2,500.00
21-feb-25	D020000071	C020000024	155	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	16 de Febrero al 21 de Febrero	\$ 2,500.00
27-feb-25	D020000072	C020000033	158	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	22 de Febrero al 28 de Febrero	\$ 2,500.00
27-feb-25	D020000073	C020000034	159	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	22 de Febrero al 28 de Febrero	\$ 2,500.00
27-feb-25	D020000074	C020000035	160	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	22 de Febrero al 28 de Febrero	\$ 2,500.00
27-feb-25	D020000075	C020000036	161	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	22 de Febrero al 28 de Febrero	\$ 2,500.00
27-feb-25	D020000076	C020000037	162	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	22 de Febrero al 28 de Febrero	\$ 2,500.00
27-feb-25	D020000077	C020000038	163	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	22 de Febrero al 28 de Febrero	\$ 2,500.00
07-mar-25	D030000038	C030000001	169	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	28 de Febrero al 07 de Marzo	\$ 2,500.00
07-mar-25	D030000039	C030000002	170	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	28 de Febrero al 07 de Marzo	\$ 2,500.00
07-mar-25	D030000040	C030000003	171	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	28 de Febrero al 07 de Marzo	\$ 2,500.00
07-mar-25	D030000041	C030000005	173	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	28 de Febrero al 07 de Marzo	\$ 2,500.00
07-mar-25	D030000042	C030000006	174	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	28 de Febrero al 07 de Marzo	\$ 2,500.00
07-mar-25	D030000043	C030000007	175	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	28 de Febrero al 07 de Marzo	\$ 2,500.00
13-mar-25	D030000048	C030000008	177	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	07 de Marzo al 14 de Marzo	\$ 2,500.00
13-mar-25	D030000049	C030000009	178	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	07 de Marzo al 14 de Marzo	\$ 2,500.00
13-mar-25	D030000050	C030000010	179	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	07 de Marzo al 14 de Marzo	\$ 2,500.00
13-mar-25	D030000051	C030000011	180	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	07 de Marzo al 14 de Marzo	\$ 2,500.00
13-mar-25	D030000052	C030000012	181	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	07 de Marzo al 14 de Marzo	\$ 2,500.00
13-mar-25	D030000053	C030000013	182	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	07 de Marzo al 14 de Marzo	\$ 2,500.00
20-mar-25	D030000054	C030000020	188	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	14 de Marzo al 21 de Marzo	\$ 2,500.00
20-mar-25	D030000055	C030000021	189	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	14 de Marzo al 21 de Marzo	\$ 2,500.00
20-mar-25	D030000056	C030000022	190	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	14 de Marzo al 21 de Marzo	\$ 2,500.00
20-mar-25	D030000057	C030000023	191	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	14 de Marzo al 21 de Marzo	\$ 2,500.00
20-mar-25	D030000058	C030000024	192	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	14 de Marzo al 21 de Marzo	\$ 2,500.00
21-mar-25	D030000059	C030000026	194	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	14 de Marzo al 21 de Marzo	\$ 2,500.00
27-mar-25	D030000060	C030000027	195	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	21 de Marzo al 28 de Marzo	\$ 2,500.00
27-mar-25	D030000061	C030000028	196	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	21 de Marzo al 28 de Marzo	\$ 2,500.00
27-mar-25	D030000062	C030000029	197	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	21 de Marzo al 28 de Marzo	\$ 2,500.00
27-mar-25	D030000063	C030000030	198	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	21 de Marzo al 28 de Marzo	\$ 2,500.00
27-mar-25	D030000064	C030000031	199	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	21 de Marzo al 28 de Marzo	\$ 2,500.00
27-mar-25	D030000065	C030000032	200	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	21 de Marzo al 28 de Marzo	\$ 2,500.00
03-abr-25	D040000001	C040000001	1	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	28 de Marzo al 04 de Abril	\$ 2,500.00
03-abr-25	D040000002	C040000002	2	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	28 de Marzo al 04 de Abril	\$ 2,500.00
03-abr-25	D040000003	C040000003	3	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	28 de Marzo al 04 de Abril	\$ 2,500.00
03-abr-25	D040000005	C040000001	6	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	28 de Marzo al 04 de Abril	\$ 2,500.00
03-abr-25	D040000006	C040000010	10	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	28 de Marzo al 04 de Abril	\$ 2,500.00
10-abr-25	D040000007	C040000012	12	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	04 de Abril al 11 de Abril	\$ 2,500.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 1



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLAXCALA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES

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

Fecha	Póliza de devengo	Póliza de pago	Número de cheque	Banco	Persona	Unidad Administrativa	Periodo	Importe
10-abr-25	D040000008	C040000013	13	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	04 de Abril al 11 de Abril	\$ 2,500.00
10-abr-25	D040000009	C040000014	14	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	04 de Abril al 11 de Abril	\$ 2,500.00
10-abr-25	D040000010	C040000015	15	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	04 de Abril al 11 de Abril	\$ 2,500.00
10-abr-25	D040000011	C040000016	16	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	04 de Abril al 11 de Abril	\$ 2,500.00
10-abr-25	D040000012	C040000017	17	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	04 de Abril al 11 de Abril	\$ 2,500.00
16-abr-25	D040000013	C040000018	18	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	11 de Abril al 18 de Abril	\$ 2,500.00
16-abr-25	D040000014	C040000019	19	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	11 de Abril al 18 de Abril	\$ 2,500.00
16-abr-25	D040000015	C040000020	20	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	11 de Abril al 18 de Abril	\$ 2,500.00
16-abr-25	D040000016	C040000021	21	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	11 de Abril al 18 de Abril	\$ 2,500.00
16-abr-25	D040000017	C040000022	22	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	11 de Abril al 18 de Abril	\$ 2,500.00
16-abr-25	D040000018	C040000023	23	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	11 de Abril al 18 de Abril	\$ 2,500.00
24-abr-25	D040000075	C040000028	28	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	18 de Abril al 25 de Abril	\$ 2,500.00
24-abr-25	D040000076	C040000029	29	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	18 de Abril al 25 de Abril	\$ 2,500.00
24-abr-25	D040000077	C040000030	30	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	18 de Abril al 25 de Abril	\$ 2,500.00
24-abr-25	D040000078	C040000031	31	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	18 de Abril al 25 de Abril	\$ 2,500.00
24-abr-25	D040000079	C040000032	32	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	18 de Abril al 25 de Abril	\$ 2,500.00
24-abr-25	D040000080	C040000033	33	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	18 de Abril al 25 de Abril	\$ 2,500.00
30-abr-25	D040000081	C040000037	37	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	25 de Abril al 01 de Mayo	\$ 2,500.00
30-abr-25	D040000082	C040000038	38	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	25 de Abril al 01 de Mayo	\$ 2,500.00
30-abr-25	D040000083	C040000039	39	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	25 de Abril al 01 de Mayo	\$ 2,500.00
30-abr-25	D040000084	C040000040	40	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	25 de Abril al 01 de Mayo	\$ 2,500.00
30-abr-25	D040000085	C040000041	41	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	25 de Abril al 01 de Mayo	\$ 2,500.00
30-abr-25	D040000086	C040000042	42	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	25 de Abril al 01 de Mayo	\$ 2,500.00
08-may-25	D050000025	C050000001	46	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	01 de Mayo al 08 de Mayo	\$ 2,500.00
08-may-25	D050000026	C050000002	48	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	01 de Mayo al 08 de Mayo	\$ 2,500.00
08-may-25	D050000027	C050000003	49	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	01 de Mayo al 08 de Mayo	\$ 2,500.00
08-may-25	D050000028	C050000004	50	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	01 de Mayo al 08 de Mayo	\$ 2,500.00
08-may-25	D050000029	C050000005	47	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	01 de Mayo al 08 de Mayo	\$ 2,500.00
08-may-25	D050000030	C050000006	51	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	01 de Mayo al 08 de Mayo	\$ 2,500.00
15-may-25	D050000033	C050000007	52	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	09 de Mayo al 16 de Mayo	\$ 2,500.00
15-may-25	D050000034	C050000008	53	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	09 de Mayo al 16 de Mayo	\$ 2,500.00
15-may-25	D050000035	C050000009	54	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	09 de Mayo al 16 de Mayo	\$ 2,500.00
15-may-25	D050000036	C050000010	55	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	09 de Mayo al 16 de Mayo	\$ 2,500.00
15-may-25	D050000037	C050000011	56	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	09 de Mayo al 16 de Mayo	\$ 2,500.00
15-may-25	D050000038	C050000012	57	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	09 de Mayo al 16 de Mayo	\$ 2,500.00
22-may-25	D050000056	C050000016	61	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	16 de Mayo al 23 de Mayo	\$ 2,500.00
22-may-25	D050000057	C050000017	62	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	16 de Mayo al 23 de Mayo	\$ 2,500.00
22-may-25	D050000058	C050000018	63	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	16 de Mayo al 23 de Mayo	\$ 2,500.00
22-may-25	D050000059	C050000019	64	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	16 de Mayo al 23 de Mayo	\$ 2,500.00
22-may-25	D050000060	C050000020	65	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	16 de Mayo al 23 de Mayo	\$ 2,500.00
22-may-25	D050000061	C050000021	66	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	16 de Mayo al 23 de Mayo	\$ 2,500.00
29-may-25	D050000062	C050000022	67	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	23 de Mayo al 30 de Mayo	\$ 2,500.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 1



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

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

Fecha	Póliza de devengo	Póliza de pago	Número de cheque	Banco	Persona	Unidad Administrativa	Periodo	Importe
29-may-25	D050000063	C050000023	68	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	23 de Mayo al 30 de Mayo	\$ 2,500.00
29-may-25	D050000065	C050000022	69	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	23 de Mayo al 30 de Mayo	\$ 2,500.00
29-may-25	D050000066	C050000025	70	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	23 de Mayo al 30 de Mayo	\$ 2,500.00
29-may-25	D050000067	C050000026	71	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	23 de Mayo al 30 de Mayo	\$ 2,500.00
29-may-25	D050000068	C050000027	72	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	23 de Mayo al 30 de Mayo	\$ 2,500.00
04-jun-25	D060000018	C060000001	73	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	30 de Junio al 06 de Junio	\$ 2,500.00
04-jun-25	D060000019	C060000002	74	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	30 de Junio al 06 de Junio	\$ 2,500.00
04-jun-25	D060000020	C060000003	75	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	30 de Junio al 06 de Junio	\$ 2,500.00
04-jun-25	D060000021	C060000004	76	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	30 de Junio al 06 de Junio	\$ 2,500.00
04-jun-25	D060000022	C060000005	77	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	30 de Junio al 06 de Junio	\$ 2,500.00
04-jun-25	D060000023	C060000010	82	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	30 de Junio al 06 de Junio	\$ 2,500.00
12-jun-25	D060000053	C060000013	85	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	06 de Junio al 13 de Junio	\$ 2,500.00
12-jun-25	D060000054	C060000014	86	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	06 de Junio al 13 de Junio	\$ 2,500.00
12-jun-25	D060000055	C060000015	87	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	06 de Junio al 13 de Junio	\$ 2,500.00
12-jun-25	D060000056	C060000016	88	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	06 de Junio al 13 de Junio	\$ 2,500.00
12-jun-25	D060000057	C060000017	89	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	06 de Junio al 13 de Junio	\$ 2,500.00
12-jun-25	D060000058	C060000018	90	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	06 de Junio al 13 de Junio	\$ 2,500.00
19-jun-25	D060000059	C060000023	95	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	13 de Junio al 20 de Junio	\$ 2,500.00
19-jun-25	D060000060	C060000024	96	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	13 de Junio al 20 de Junio	\$ 2,500.00
19-jun-25	D060000061	C060000025	97	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	13 de Junio al 20 de Junio	\$ 2,500.00
19-jun-25	D060000062	C060000026	98	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	13 de Junio al 20 de Junio	\$ 2,500.00
19-jun-25	D060000063	C060000027	99	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	13 de Junio al 20 de Junio	\$ 2,500.00
19-jun-25	D060000064	C060000028	100	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	13 de Junio al 20 de Junio	\$ 2,500.00
27-jun-25	D060000073	C060000029	101	BBVA ****4773	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	23 de Junio al 28 de Junio	\$ 2,500.00
27-jun-25	D060000074	C060000030	102	BBVA ****4773	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	23 de Junio al 28 de Junio	\$ 2,500.00
27-jun-25	D060000075	C060000031	103	BBVA ****4773	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	23 de Junio al 28 de Junio	\$ 2,500.00
27-jun-25	D060000076	C060000032	104	BBVA ****4773	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	23 de Junio al 28 de Junio	\$ 2,500.00
27-jun-25	D060000077	C060000033	105	BBVA ****4773	Adhair Minor Mendieta	Informática	23 de Junio al 28 de Junio	\$ 2,500.00
27-jun-25	D060000078	C060000034	106	BBVA ****4773	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	23 de Junio al 28 de Junio	\$ 2,500.00
03-jul-25	D070000014	C070000002	112	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	30 de junio al 05 de julio	\$ 2,500.00
03-jul-25	D070000015	C070000003	113	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	30 de junio al 05 de julio	\$ 2,500.00
03-jul-25	D070000016	C070000004	114	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	30 de junio al 05 de julio	\$ 2,500.00
03-jul-25	D070000017	C070000005	115	BBVA ****5152 IF	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	30 de junio al 05 de julio	\$ 2,500.00
03-jul-25	D070000018	C070000006	116	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	30 de junio al 05 de julio	\$ 2,500.00
03-jul-25	D070000019	C070000007	117	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	30 de junio al 05 de julio	\$ 2,500.00
10-jul-25	D070000020	C070000008	118	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	07 de julio al 12 de julio	\$ 2,500.00
10-jul-25	D070000021	C070000010	120	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	07 de julio al 12 de julio	\$ 2,500.00
10-jul-25	D070000022	C070000011	121	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	07 de julio al 12 de julio	\$ 2,500.00
10-jul-25	D070000023	C070000012	122	BBVA ****5152 IF	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	07 de julio al 12 de julio	\$ 2,500.00
10-jul-25	D070000024	C070000013	123	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	07 de julio al 12 de julio	\$ 2,500.00
10-jul-25	D070000025	C070000014	124	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	07 de julio al 12 de julio	\$ 2,500.00
17-jul-25	D070000033	C070000015	125	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	14 de julio al 19 de julio	\$ 2,500.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 1



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

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

Fecha	Póliza de devengo	Póliza de pago	Número de cheque	Banco	Persona	Unidad Administrativa	Periodo	Importe
17-jul-25	D070000034	C070000016	126	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	14 de julio al 19 de julio	\$ 2,500.00
17-jul-25	D070000035	C070000018	128	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	14 de julio al 19 de julio	\$ 2,500.00
17-jul-25	D070000036	C070000019	129	BBVA ****5152 IF	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	14 de julio al 19 de julio	\$ 2,500.00
17-jul-25	D070000037	C070000020	130	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	14 de julio al 19 de julio	\$ 2,500.00
17-jul-25	D070000038	C070000021	131	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	14 de julio al 19 de julio	\$ 2,500.00
25-jul-25	D070000055	C070000026	136	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	21 de julio al 26 de julio	\$ 2,500.00
25-jul-25	D070000056	C070000027	137	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	21 de julio al 26 de julio	\$ 2,500.00
25-jul-25	D070000057	C070000028	137	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	21 de julio al 26 de julio	\$ 2,500.00
25-jul-25	D070000058	C070000029	139	BBVA ****5152 IF	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	21 de julio al 26 de julio	\$ 2,500.00
25-jul-25	D070000059	C070000031	141	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	21 de julio al 26 de julio	\$ 2,500.00
25-jul-25	D070000060	C070000032	142	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	21 de julio al 26 de julio	\$ 2,500.00
31-jul-25	D070000070	C070000034	144	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	28 de julio al 02 de agosto	\$ 2,500.00
31-jul-25	D070000071	C070000035	145	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	28 de julio al 02 de agosto	\$ 2,500.00
31-jul-25	D070000072	C070000036	146	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	28 de julio al 02 de agosto	\$ 2,500.00
31-jul-25	D070000073	C070000037	147	BBVA ****5152 IF	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	28 de julio al 02 de agosto	\$ 2,500.00
31-jul-25	D070000074	C070000038	148	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	28 de julio al 02 de agosto	\$ 2,500.00
31-jul-25	D070000075	C070000039	149	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	28 de julio al 02 de agosto	\$ 2,500.00
07-ago-25	D080000030	C080000004	4	BBVA ****5179 ISR	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	04 de agosto al 09 de agosto	\$ 2,500.00
07-ago-25	D080000031	C080000005	5	BBVA ****5179 ISR	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	04 de agosto al 09 de agosto	\$ 2,500.00
07-ago-25	D080000032	C080000006	6	BBVA ****5179 ISR	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	04 de agosto al 09 de agosto	\$ 2,500.00
07-ago-25	D080000033	C080000007	7	BBVA ****5179 ISR	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	04 de agosto al 09 de agosto	\$ 2,500.00
07-ago-25	D080000034	C080000008	8	BBVA ****5179 ISR	Adhair Minor Mendieta	Informática	04 de agosto al 09 de agosto	\$ 2,500.00
07-ago-25	D080000035	C080000009	9	BBVA ****5179 ISR	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	04 de agosto al 09 de agosto	\$ 2,500.00
14-ago-25	D080000036	C080000010	151	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	11 de agosto al 16 de agosto	\$ 2,500.00
14-ago-25	D080000037	C080000011	152	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	11 de agosto al 16 de agosto	\$ 2,500.00
14-ago-25	D080000038	C080000012	153	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	11 de agosto al 16 de agosto	\$ 2,500.00
14-ago-25	D080000039	C080000013	154	BBVA ****5152 IF	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	11 de agosto al 16 de agosto	\$ 2,500.00
14-ago-25	D080000040	C080000014	155	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	11 de agosto al 16 de agosto	\$ 2,500.00
14-ago-25	D080000041	C080000015	156	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	11 de agosto al 16 de agosto	\$ 2,500.00
21-ago-25	D080000059	C080000020	161	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	18 de agosto al 23 de agosto	\$ 2,500.00
21-ago-25	D080000060	C080000021	162	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	18 de agosto al 23 de agosto	\$ 2,500.00
21-ago-25	D080000061	C080000022	163	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	18 de agosto al 23 de agosto	\$ 2,500.00
21-ago-25	D080000062	C080000023	164	BBVA ****5152 IF	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	18 de agosto al 23 de agosto	\$ 2,500.00
21-ago-25	D080000063	C080000024	165	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	18 de agosto al 23 de agosto	\$ 2,500.00
28-ago-25	D080000078	C080000026	167	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	25 de agosto al 30 de agosto	\$ 2,500.00
28-ago-25	D080000079	C080000027	168	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	25 de agosto al 30 de agosto	\$ 2,500.00
28-ago-25	D080000080	C080000028	169	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	25 de agosto al 30 de agosto	\$ 2,500.00
28-ago-25	D080000081	C080000029	170	BBVA ****5152 IF	Hugolino Zarate Rendon	Subdirección Comercial	25 de agosto al 30 de agosto	\$ 2,500.00
28-ago-25	D080000082	C080000030	171	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	25 de agosto al 30 de agosto	\$ 2,500.00
28-ago-25	D080000083	C080000031	172	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	25 de agosto al 30 de agosto	\$ 2,500.00
04-sep-25	D090000001	C090000003	176	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	1 de septiembre al 6 de septiembre	\$ 2,500.00
04-sep-25	D090000002	C090000004	177	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	1 de septiembre al 6 de septiembre	\$ 2,500.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 1



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLAXCALA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES

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

Fecha	Póliza de devengo	Póliza de pago	Número de cheque	Banco	Persona	Unidad Administrativa	Periodo	Importe
04-sep-25	D090000003	C090000005	178	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	1 de septiembre al 6 de septiembre	\$ 2,500.00
04-sep-25	D090000004	C090000006	179	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	1 de septiembre al 6 de septiembre	\$ 2,500.00
04-sep-25	D090000005	C090000007	180	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	1 de septiembre al 6 de septiembre	\$ 2,500.00
11-sep-25	D090000038	C090000008	181	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	8 de septiembre al 13 de septiembre	\$ 2,500.00
11-sep-25	D090000039	C090000009	182	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	8 de septiembre al 13 de septiembre	\$ 2,500.00
11-sep-25	D090000040	C090000010	183	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	8 de septiembre al 13 de septiembre	\$ 2,500.00
11-sep-25	D090000041	C090000011	184	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	8 de septiembre al 13 de septiembre	\$ 2,500.00
11-sep-25	D090000042	C090000012	185	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	8 de septiembre al 13 de septiembre	\$ 2,500.00
11-sep-25	D090000043	C090000013	186	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	8 de septiembre al 13 de septiembre	\$ 2,500.00
18-sep-25	D090000056	C090000015	188	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	15 de septiembre al 20 de septiembre	\$ 2,500.00
18-sep-25	D090000057	C090000016	189	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	15 de septiembre al 20 de septiembre	\$ 2,500.00
18-sep-25	D090000058	C090000017	190	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	15 de septiembre al 20 de septiembre	\$ 2,500.00
18-sep-25	D090000059	C090000018	192	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	15 de septiembre al 20 de septiembre	\$ 2,500.00
18-sep-25	D090000060	C090000019	193	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	15 de septiembre al 20 de septiembre	\$ 2,500.00
18-sep-25	D090000061	C090000021	194	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	15 de septiembre al 20 de septiembre	\$ 2,500.00
25-sep-25	D090000083	C090000025	198	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	22 de septiembre al 27 de septiembre	\$ 2,500.00
25-sep-25	D090000084	C090000026	199	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	22 de septiembre al 27 de septiembre	\$ 2,500.00
25-sep-25	D090000085	C090000027	200	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	22 de septiembre al 27 de septiembre	\$ 2,500.00
25-sep-25	D090000086	C090000028	201	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	22 de septiembre al 27 de septiembre	\$ 2,500.00
25-sep-25	D090000087	C090000029	202	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	22 de septiembre al 27 de septiembre	\$ 2,500.00
25-sep-25	D090000088	C090000030	203	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	22 de septiembre al 27 de septiembre	\$ 2,500.00
02-oct-25	D100000002	C100000002	208	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	29 de septiembre al 04 de octubre	\$ 2,500.00
02-oct-25	D100000004	C100000004	210	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	29 de septiembre al 04 de octubre	\$ 2,500.00
02-oct-25	D100000006	C100000006	212	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	29 de septiembre al 04 de octubre	\$ 2,500.00
02-oct-25	D100000007	C100000010	216	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	29 de septiembre al 04 de octubre	\$ 2,500.00
09-oct-25	D100000008	C100000011	217	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	6 de octubre al 11 de octubre	\$ 2,500.00
09-oct-25	D100000009	C100000012	218	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	6 de octubre al 11 de octubre	\$ 2,500.00
09-oct-25	D100000012	C100000015	221	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	6 de octubre al 11 de octubre	\$ 2,500.00
16-oct-25	D100000065	C100000016	222	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	6 de octubre al 11 de octubre	\$ 2,500.00
16-oct-25	D100000066	C100000017	223	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	13 de octubre al 18 de octubre	\$ 2,500.00
16-oct-25	D100000067	C100000018	224	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	13 de octubre al 18 de octubre	\$ 2,500.00
16-oct-25	D100000068	C100000019	225	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	13 de octubre al 18 de octubre	\$ 2,500.00
16-oct-25	D100000069	C100000020	226	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	13 de octubre al 18 de octubre	\$ 2,500.00
16-oct-25	D100000070	C100000021	227	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	13 de octubre al 18 de octubre	\$ 2,500.00
23-oct-25	D100000073	C100000029	235	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	20 de octubre al 25 de octubre	\$ 2,500.00
23-oct-25	D100000074	C100000027	233	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	20 de octubre al 25 de octubre	\$ 2,500.00
23-oct-25	D100000075	C100000030	236	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	20 de octubre al 25 de octubre	\$ 2,500.00
29-oct-25	D100000077	C100000032	238	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	27 de octubre al 01 de noviembre	\$ 2,500.00
29-oct-25	D100000078	C100000034	240	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	27 de octubre al 01 de noviembre	\$ 2,500.00
29-oct-25	D100000079	C100000035	241	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	27 de octubre al 01 de noviembre	\$ 2,500.00
29-oct-25	D100000080	C100000036	242	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	27 de octubre al 01 de noviembre	\$ 2,500.00
29-oct-25	D100000081	C100000037	243	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	27 de octubre al 01 de noviembre	\$ 2,500.00



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORIA FINANCIERA
ANEXO: 1 OBSERVACIÓN: 1



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

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

Fecha	Póliza de devengo	Póliza de pago	Número de cheque	Banco	Persona	Unidad Administrativa	Periodo	Importe
29-oct-25	D100000082	C100000038	244	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	27 de octubre al 01 de noviembre	\$ 2,500.00
06-nov-25	D110000036	C110000001	245	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	3 de noviembre al 8 de noviembre	\$ 2,500.00
06-nov-25	D110000038	C110000003	247	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	3 de noviembre al 8 de noviembre	\$ 2,500.00
06-nov-25	D110000039	C110000004	248	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	3 de noviembre al 8 de noviembre	\$ 2,500.00
06-nov-25	D110000040	C110000005	249	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	3 de noviembre al 8 de noviembre	\$ 2,500.00
06-nov-25	D110000041	C110000006	250	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	3 de noviembre al 8 de noviembre	\$ 2,500.00
13-nov-25	D110000042	C110000011	255	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	10 de noviembre al 15 de noviembre	\$ 2,500.00
13-nov-25	D110000043	C110000012	256	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	10 de noviembre al 15 de noviembre	\$ 2,500.00
13-nov-25	D110000044	C110000013	257	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	10 de noviembre al 15 de noviembre	\$ 2,500.00
13-nov-25	D110000045	C110000014	258	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	10 de noviembre al 15 de noviembre	\$ 2,500.00
13-nov-25	D110000046	C110000015	259	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	10 de noviembre al 15 de noviembre	\$ 2,500.00
13-nov-25	D110000047	C110000016	260	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	10 de noviembre al 15 de noviembre	\$ 2,500.00
20-nov-25	D110000076	C110000018	262	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	17 de noviembre al 22 de noviembre	\$ 2,500.00
20-nov-25	D110000079	C110000021	265	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	17 de noviembre al 22 de noviembre	\$ 2,500.00
20-nov-25	D110000080	C110000022	266	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	17 de noviembre al 22 de noviembre	\$ 2,500.00
20-nov-25	D110000081	C110000023	267	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	17 de noviembre al 22 de noviembre	\$ 2,500.00
27-nov-25	D110000082	C110000024	268	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	24 de noviembre al 29 de noviembre	\$ 2,500.00
27-nov-25	D110000083	C110000025	269	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	24 de noviembre al 29 de noviembre	\$ 2,500.00
27-nov-25	D110000084	C110000026	270	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	24 de noviembre al 29 de noviembre	\$ 2,500.00
27-nov-25	D110000085	C110000027	271	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	24 de noviembre al 29 de noviembre	\$ 2,500.00
27-nov-25	D110000086	C110000028	272	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	24 de noviembre al 29 de noviembre	\$ 2,500.00
04-dic-25	D120000040	C120000003	276	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	1 de diciembre al 6 de diciembre	\$ 2,500.00
04-dic-25	D120000041	C120000002	275	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	1 de diciembre al 6 de diciembre	\$ 2,500.00
04-dic-25	D120000042	C120000004	277	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	1 de diciembre al 6 de diciembre	\$ 2,500.00
04-dic-25	D120000043	C120000005	278	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	1 de diciembre al 6 de diciembre	\$ 2,500.00
04-dic-25	D120000044	C120000006	278	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	1 de diciembre al 6 de diciembre	\$ 2,500.00
04-dic-25	D120000045	C120000007	280	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	1 de diciembre al 6 de diciembre	\$ 2,500.00
11-dic-25	D120000048	C120000010	283	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	8 de diciembre al 13 de diciembre	\$ 2,500.00
11-dic-25	D120000049	C120000011	284	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	8 de diciembre al 13 de diciembre	\$ 2,500.00
11-dic-25	D120000050	C120000012	285	BBVA ****5152 IF	César Grande Sánchez	Subdirección Técnica	8 de diciembre al 13 de diciembre	\$ 2,500.00
18-dic-25	D120000069	C120000014	287	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	15 de diciembre al 20 de diciembre	\$ 2,500.00
18-dic-25	D120000070	C120000015	288	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	15 de diciembre al 20 de diciembre	\$ 2,500.00
18-dic-25	D120000071	C120000016	289	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	15 de diciembre al 20 de diciembre	\$ 2,500.00
18-dic-25	D120000072	C120000017	290	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	15 de diciembre al 20 de diciembre	\$ 2,500.00
18-dic-25	D120000073	C120000018	291	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	15 de diciembre al 20 de diciembre	\$ 2,500.00
26-dic-25	D120000103	C120000020	293	BBVA ****5152 IF	Cristian Zempoalteca Zempoalteca	Subdirección Técnica	22 de diciembre al 27 de diciembre	\$ 2,500.00
26-dic-25	D120000104	C120000021	294	BBVA ****5152 IF	Gustavo Pérez Olvera	Subdirección Técnica	22 de diciembre al 27 de diciembre	\$ 2,500.00
26-dic-25	D120000105	C120000022	295	BBVA ****5152 IF	Marisol Juárez Torres	Subdirección Comercial	22 de diciembre al 27 de diciembre	\$ 2,500.00
26-dic-25	D120000106	C120000023	296	BBVA ****5152 IF	Adhair Minor Mendieta	Informática	22 de diciembre al 27 de diciembre	\$ 2,500.00
26-dic-25	D120000107	C120000024	297	BBVA ****5152 IF	Leonela Caloch Ramírez	Subdirección financiera	22 de diciembre al 27 de diciembre	\$ 2,500.00
Suma								\$731,500.00