



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



ENTE FISCALIZABLE: IXTACUIXTLA DE MARIANO MATAMOROS
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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	1	Número de Obra: MIM-IF/25/15/03 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: MIM-IF/25/15/03 Importe contratado: \$372,499.58 Fecha del contrato: 4/jul/2025	Periodo Contratado: Del: 7-jul-2025 Al: 15-jul-2025	Nombre de la obra: Rehabilitación de carpeta asfáltica Popocatepetla En calle: Carretera Federal San Martín Tlaxcala Entre: Av.dr. Cuauhtémoc Ruiz Gaytán y Calle Vezana Localidad: Popocatepetla Ejecutor: Ing. Manuel Reyes Casas Director de Obras: Ing. Carlos Alberto Pineda Hernández Fecha de Visita Física: 13/abr/2026	Contratado: \$372,499.58 Devengado: \$372,499.58 Saldo por cancelar: \$0.00	\$46,130.01	De los pagos realizados al contratista Ing. Manuel Reyes Casas mediante la transferencia ****1508, soportado con el CFDI terminación ****040A correspondiente a la estimación número uno finiquito, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 13/abr/2026, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutadas, por lo anterior deberá reintegrar \$46,130.01 a la cuenta bancaria del municipio 25-5 INGRESOS FISCALES 2025 ****4826 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>D12IF10001</td><td>29/12/2025</td><td>\$372,499.58</td></tr><tr><td>E12IF20062</td><td>29/12/2025</td><td>\$370,730.21</td></tr></table> a) Por 54.15 m2 faltantes de un total estimado de 403.17 m2 de Cajeo en carpeta asfáltica, incluye demolición a mano de carpeta afectada, limpieza del área de cajeo para recibir concreto asfáltico en caliente, acarreo y apile manual a primera estación de producto de demolición, señalamiento, bandereros, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución p.u.o.t.; , por un importe observado de \$8,252.33 b) Por 54.15 m2 faltantes de un total estimado de 403.17 m2 de Suministro y tendido de asfalto en caliente, para bacheo, espesor variable de 5 a 7 cm. Incluye riego con emulsión asfáltica ecr-65, compactación con rodillo compactador pr8. Materiales, mano de obras, herramienta equipo y todo lo necesario para su correcta ejecución, p.u.o.t., por un importe observado de \$37,877.68	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D12IF10001	29/12/2025	\$372,499.58	E12IF20062	29/12/2025	\$370,730.21
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D12IF10001	29/12/2025	\$372,499.58														
E12IF20062	29/12/2025	\$370,730.21														
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.																