



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



ENTE FISCALIZABLE: PANOTLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A 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	1	Número de Obra: IP2425-01 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: MPT/IP/CAB-02425/01 Importe contratado: \$55,123.37 Fecha del contrato 10/mar/2025	Periodo Contratado: Del: 11-mar-2025 Al: 21-mar-2025	Nombre de la obra Adecuación de cuarto de lactancia En calle: Plaza Hidalgo Entre: ---- Localidad: Panotla Ejecutor: Jesús Adán Flores Zarate Director de Obras: Ing. Eustacio Javier Xolocotzi Ramírez Fecha de Visita Física: 22/sep/2025	Contratado: \$55,123.37 Devengado: \$55,123.37 Saldo por cancelar: \$0.00	\$3,762.52	Del pago realizado al contratista JESUS ADAN FLORES ZARATE mediante la transferencia ****9173, soportada con el CFDI terminación ****13E8, correspondiente a la estimación número uno, a la fecha de visita física realizada el 22/septiembre/2025, se determinó procesos constructivos deficientes en la obra, originados por la utilización de insumos de mala calidad y/o mano de obra no calificada, por lo que deberá reintegrar \$3,762.53 a las cuentas bancarias del municipio 25 BANORTE INGRESOS PROPIOS 2025-1 CTA****280 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>D06IF10008</td><td>27/06/2025</td><td>\$55,123.37</td></tr><tr><td>E06IF10008</td><td>27/06/2025</td><td>\$54,861.53</td></tr></table> En una zona afectada de 28.56 m2 de Suministro y aplicación a dos manos de pintura vinílica vinimex en muros y plafones, incluye: limpieza de área, resanes menores, una mano de sellador y dos de pintura, materiales, mano de obra y herramienta., debido a que, existe desprendimiento de pintura ocasionado por humedad en muros y plafón.	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D06IF10008	27/06/2025	\$55,123.37	E06IF10008	27/06/2025	\$54,861.53			
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE																	
D06IF10008	27/06/2025	\$55,123.37																	
E06IF10008	27/06/2025	\$54,861.53																	
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 70, 71 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.																
2	2	Número de Obra: E03PIE0041 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: E03PIE0041 Importe contratado: \$141,188.40	Periodo Contratado: Del: 10-mar-2025 Al: 10-mar-2025	Nombre de la obra Colocación de boyas En calle: Cuatro caminos Entre: Varias calles Localidad: Panotla Ejecutor:	Contratado: \$141,188.40 Devengado: \$141,188.40 Saldo por cancelar: \$0.00	\$18,969.11	De los pagos realizados al contratista Sli Eduardo Salinas García mediante las trasferencias ***18, ***19, soportada con el CFDI terminación ****F110, correspondiente a la estimación número uno, se determinó precios superiores al de mercado, que no es acorde con el análisis, cálculo e integración del costo vigente de la zona o región donde se ejecutaron los trabajos, por lo que deberá reintegrar \$18,969.11 a las cuentas bancarias del municipio 24 BANORTE ESTATALES 2024-2 CTA****378 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>D03PIE0012</td><td>10/03/2025</td><td>\$141,188.40</td></tr><tr><td>E03PIE0041</td><td>10/03/2025</td><td>\$80,000.00</td></tr><tr><td>E03PIE0042</td><td>10/03/2025</td><td>\$61,188.40</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D03PIE0012	10/03/2025	\$141,188.40	E03PIE0041	10/03/2025	\$80,000.00	E03PIE0042	10/03/2025	\$61,188.40
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE																	
D03PIE0012	10/03/2025	\$141,188.40																	
E03PIE0041	10/03/2025	\$80,000.00																	
E03PIE0042	10/03/2025	\$61,188.40																	



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



ENTE FISCALIZABLE: PANOTLA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
		Fecha del contrato 10/mar/2025		Sli Eduardo Salinas García Director de Obras: Ing. Eustacio Javier Xolocotzi Ramirez Fecha de Visita Física: 22/sep/2025			a) Por 1,000 piezas de Boya vial de 21 x 21 cm. Cal. 14 amarillo tráfico en pintura horneada, resultando una diferencia de \$6.93/pieza, entre el precio contratado de \$116.93/pieza y el precio de mercado de \$110.00/pieza, por un importe observado de: \$6,925.20. b) Por 7 piezas de Señalética para boyas. Base de 70x70 cm en lámina galvanizada cal. 16. Poste de PTR galvanizado en cal. 14, resultando una diferencia de \$1,720.56/pieza, entre el precio contratado de \$3,248.00/pieza y el precio de mercado de \$1,527.44/pieza, Debido a que se considera un precio elevado por material de Señalética, además de no presentar un análisis detallado de precio unitario., por un importe observado de: \$12,043.91,
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 1, 19, 42, 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.				
2 TOTAL DE OBSERVACIONES.							