



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN DAMIÁN TEXÓLOC
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: DOP/FEP/25/49/001 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: MSDT-DOP-FEP/25/49/001 Importe contratado: \$315,000.00 Fecha del contrato -	Periodo Contratado: Del: 27-mar-2025 Al: 30-abr-2025	Nombre de la obra Proyecto ejecutivo de colector sanitario en barranca Texoloc En calle: - Entre: - Localidad: - Ejecutor: AP PIEDRAS Namcy Eunice Piedras Escobar Director de Obras: Ing. Eduardo Cervantes Dávila Fecha de Visita Física: 10/oct/2025	Contratado: \$315,000.00 Devengado: \$157,537.00 Saldo por cancelar: \$157,463.00	\$141,833.79	Del pago realizado al contratista NAMCY EUNICE PIEDRAS ESCOBAR mediante la transferencia ****0328, soportada con el CFDI terminación ****4569, correspondiente a la estimación 1, se determinó concepto pagado no ejecutado, por lo anterior deberá reintegrar \$141,833.79 a la cuenta bancaria del municipio FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES 2025 BANORTE ****5220 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>D04PE10030</td><td>17/04/2025</td><td>\$157,537.00</td></tr><tr><td>E03PI10008</td><td>28/03/2025</td><td>\$94,500.00</td></tr><tr><td>E04PE10020</td><td>17/04/2025</td><td>\$109,527.60</td></tr></table> a) Solventado b) Solventado c) Solventado d) Por 1 estudio, correspondiente al total estimado de geotécnica estudio de mecánica de suelos, debido a que se omitió la entrega del documento, por un importe observado de: \$40,434.26 e) Solventado	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D04PE10030	17/04/2025	\$157,537.00	E03PI10008	28/03/2025	\$94,500.00	E04PE10020	17/04/2025	\$109,527.60
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE																	
D04PE10030	17/04/2025	\$157,537.00																	
E03PI10008	28/03/2025	\$94,500.00																	
E04PE10020	17/04/2025	\$109,527.60																	
		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.																
2	2	Número de Obra: DOP/FFO/25/49/004 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: MSDT-DOP-FFO/25/49/004	Periodo Contratado: Del: 10-mar-2025 Al: 28-mar-2025	Nombre de la obra Proyecto ejecutivo de panteón municipal de San Damián Texoloc En calle: calle Hidalgo Entre: -	Contratado: \$115,420.00 Devengado: \$115,420.00 Saldo por cancelar: \$0.00	\$4,753.74	Del pago realizado al contratista NAMCY EUNICE PIEDRAS ESCOBAR mediante la transferencia ****9836, soportado con el CFDI terminación ****8FF0, correspondiente a la estimación número 1, se determinó volumen pagado no ejecutado, por lo anterior deberá reintegrar \$4,753.74 a la cuenta bancaria del municipio FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL 2025 BANORTE ****5239 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>D04PE10021</td><td>09/04/2025</td><td>\$115,420.00</td></tr><tr><td>E04PE10011</td><td>09/04/2025</td><td>\$114,872.75</td></tr></table> Por 0.09 proyecto faltante de un total estimado de 1 Proyecto ejecutivo (incluye planos topográficos, arquitectónicos, estructurales, de instalaciones hidrosanitarias, eléctricas, instalaciones especiales,	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D04PE10021	09/04/2025	\$115,420.00	E04PE10011	09/04/2025	\$114,872.75			
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE																	
D04PE10021	09/04/2025	\$115,420.00																	
E04PE10011	09/04/2025	\$114,872.75																	



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN DAMIÁN TEXÓLOC
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													
		Importe contratado: \$115,420.00 Fecha del contrato -		Localidad: - Ejecutor: AP PIEDRAS Namcy Eunice Piedras Escobar Director de Obras: Ing. Eduardo Cervantes Dávila Fecha de Visita Física: 10/oct/2025			de urbanización, renders, presupuesto de obra, generadores y memoria descriptiva), debido a que se omitió la entrega de números generadores, por un importe observado de: \$4,753.74									
		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.													
3	3	Número de Obra: DOP/FFO/25/49/004 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: MSDT-DOP- FFO/25/49/004 Importe contratado: \$115,420.00 Fecha del contrato -	Periodo Contratado: Del: 10-mar- 2025 Al: 28-mar- 2025	Nombre de la obra Proyecto ejecutivo de panteón de municipal de San Damián Texoloc En calle: calle Hidalgo Entre: - Localidad: - Ejecutor: AP PIEDRAS Namcy Eunice Piedras Escobar Director de Obras: Ing. Eduardo Cervantes Dávila Fecha de Visita	Contratado: \$115,420.00 Devengado: \$115,420.00 Saldo por cancelar: \$0.00	\$46,883.87	Del pago realizado al contratista NAMCY EUNICE PIEDRAS ESCOBAR mediante la transferencia ****9836, soportada con el CFDI terminación ****8FF0, correspondiente a la estimación número 1, se determinó concepto pagado no ejecutado, por lo anterior deberá reintegrar \$46,883.87 a la cuenta bancaria del municipio FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL 2025 BANORTE ****5239 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>D04PE10021</td><td>09/04/2025</td><td>\$115,420.00</td></tr><tr><td>E04PE10011</td><td>09/04/2025</td><td>\$114,872.75</td></tr></table> a) Por 1 tramite, correspondiente al total estimado de tramite de dictamen de congruencia del uso de suelo, debido a que se omitió la entrega de evidencia del tramite pagado y del permiso correspondiente, por un importe observado de: \$3,001.00 b) Por 1 tramite, correspondiente al total estimado de tramite de dictamen del uso de suelo para panteón, debido a que se omitió la entrega de evidencia del tramite pagado y del permiso correspondiente, por un importe observado de: \$7,458.60 c) Por 1 tramite, correspondiente al total estimado de trámite de documento de COESPRIST, debido a que se omitió la entrega de evidencia del tramite pagado y del permiso correspondiente, por un importe observado de: \$14,250.29 d) Por 1 tramite, correspondiente al total estimado de tramite de documento de SEMARNAT, debido a que se omitió la entrega de evidencia del tramite pagado, por un importe observado	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D04PE10021	09/04/2025	\$115,420.00	E04PE10011	09/04/2025	\$114,872.75
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D04PE10021	09/04/2025	\$115,420.00														
E04PE10011	09/04/2025	\$114,872.75														



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN DAMIÁN TEXÓLOC
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													
					Física: 10/oct/2025			de: \$15,531.43 e) Por 1 tramite, correspondiente al total estimado de tramite de documento técnico de CONAGUA, debido a que se omitió la entrega de evidencia del tramite pagado, por un importe observado de: \$6,642.55									
			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.													
4	4		Número de Obra: DOP/FFO/25/49/004 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: MSDT-DOP-FFO/25/49/004 Importe contratado: \$115,420.00 Fecha del contrato -	Periodo Contratado: Del: 10-mar-2025 Al: 28-mar-2025 - Localidad: - Ejecutor: AP PIEDRAS Namcy Eunice Piedras Escobar Director de Obras: Ing. Eduardo Cervantes Dávila Fecha de Visita Física: 10/oct/2025	Nombre de la obra Proyecto ejecutivo de panteón municipal de San Damián Texoloc En calle: calle Hidalgo Entre: - - Ejecutor: AP PIEDRAS Namcy Eunice Piedras Escobar Director de Obras: Ing. Eduardo Cervantes Dávila Fecha de Visita Física: 10/oct/2025	Contratado: \$115,420.00 Devengado: \$115,420.00 Saldo por cancelar: \$0.00	\$5,229.12	Del pago realizado al contratista NAMCY EUNICE PIEDRAS ESCOBAR mediante la transferencia ****9836, soportada con el CFDI terminación ****8FF0, correspondiente a la estimación número 1, a la fecha de visita física realizada el 10/octubre/2025, se determinó servicios deficientes, por lo que deberá reintegrar \$5,229.12 a la cuenta bancaria del municipio FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL 2025 BANOORTE ****5239 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>D04PE10021</td><td>09/04/2025</td><td>\$115,420.00</td></tr><tr><td>E04PE10011</td><td>09/04/2025</td><td>\$114,872.75</td></tr></table> Por 0.1 de Proyecto ejecutivo (incluye planos topográficos, arquitectónicos, estructurales, de instalaciones hidrosanitarias, eléctricas, instalaciones especiales, de urbanización, renders, presupuesto de obra, generadores y memoria descriptiva), debido a que se omiten planos que indiquen la proyección de la barda, cortes estructurales, suministro de alimentaciones generales de instalaciones hidrosanitarias y eléctricas, cuadros de zonificación y de áreas, ubicación de estacionamiento, detalle constructivo de cúpula, detalles constructivos y estructurales de arco de acceso, plano de acabados, aunado a que se omitió la entrega de números generadores, por un importe observado de: \$5,229.12	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D04PE10021	09/04/2025	\$115,420.00	E04PE10011	09/04/2025	\$114,872.75
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE															
D04PE10021	09/04/2025	\$115,420.00															
E04PE10011	09/04/2025	\$114,872.75															
			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.													
4 TOTAL DE OBSERVACIONES.																	