



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN FRANCISCO TETLANOHCAN
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS
PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
TRANSPARENCIA DEL EJERCICIO DE LOS RECURSOS																
1	1	Número de Obra: GC/25/50/001 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: DOPMSFT/GC/25/50/001 Importe contratado: \$37,841.37 Fecha del contrato: 9/jun/2025	Periodo Contratado: Del: 12-jun-2025 Al: 30-jun-2025	Nombre de la obra: Adquisición de material y equipo para mantenimiento En calle: Entre: Localidad: San Francisco Tetlanohcan Ejecutor: Leonela Gutiérrez Sánchez Director de Obras: Ing. Felipe Fernández Romero	Contratado: \$37,841.37 Devengado: \$37,841.37 Saldo por cancelar: \$0.00		Como parte del procedimiento de terminación de la obra, el Gobierno Municipal omitió presentar: - Evidencia de haber realizado del conocimiento a sus habitantes del monto asignado y costo de las obras ejecutadas con el Fondo Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D08GC00005</td><td>01/08/2025</td><td>\$37,841.37</td></tr><tr><td>E08GC00006</td><td>01/08/2025</td><td>\$37,661.62</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D08GC00005	01/08/2025	\$37,841.37	E08GC00006	01/08/2025	\$37,661.62
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D08GC00005	01/08/2025	\$37,841.37														
E08GC00006	01/08/2025	\$37,661.62														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículos 232, 309 y 519 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 34 Fracción XI, 41 fracciones V, VI y XXI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101, 106 y 146 fracciones I, II, III, IV, y V de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.													
2	6	Número de Obra: GC/25/50/004 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: DOPMSFT/GC/25/50/004 Importe contratado: \$42,514.00 Fecha del contrato:	Periodo Contratado: Del: 16-jul-2025 Al: 30-jul-2025	Nombre de la obra: Diagnóstico y rehabilitación de transformador en pozo no. 2 de agua potable En calle: Privada Hidalgo s/n Entre: Localidad: Barrio de Jesús Xolalpan	Contratado: \$42,514.00 Devengado: \$42,514.00 Saldo por cancelar: \$0.00		Como parte del procedimiento de terminación de la obra, el Gobierno Municipal omitió presentar: - Evidencia de haber realizado del conocimiento a sus habitantes del monto asignado y costo de las obras ejecutadas con el Fondo Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. No obstante que fueron solicitados mediante requerimiento No. R-SDOP-DAEM-JARP-0209. <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D07GC00035</td><td>31/07/2025</td><td>\$42,514.00</td></tr><tr><td>E07GC00028</td><td>31/07/2025</td><td>\$42,514.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D07GC00035	31/07/2025	\$42,514.00	E07GC00028	31/07/2025	\$42,514.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D07GC00035	31/07/2025	\$42,514.00														
E07GC00028	31/07/2025	\$42,514.00														



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN FRANCISCO TETLANOHCAN PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
		15/jul/2025		Ejecutor: Jesús Alejandro Taxis Salazar Director de Obras: Ing. Felipe Fernández Romero Fecha de Visita Física: 13/ene/2026												
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículos 232, 309 y 519 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 34 Fracción XI, 41 fracciones V, VI y XXI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101, 106 y 146 fracciones I, II, III, IV, y V de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala													
3	13	Número de Obra: GC/25/50/005 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: DOPMSFT/GC/25/50/005 Importe contratado: \$30,624.00 Fecha del contrato: 30/jul/2025	Periodo Contratado: Del: 31-jul-2025 Al: 14-ago-2025	Nombre de la obra: Rehabilitación de lamparas de led de 100 w. en parque En calle: Plaza de la constitución Entre: Localidad: Barrio de Jesus Xolalpan, San Francisco Tetlanohcan Ejecutor: Amando Netzahual Acoltzi Director de Obras: Ing. Felipe Fernández Romero	Contratado: obra: \$30,624.00 Devengado: \$30,624.00 Saldo por cancelar: \$0.00		Como parte del procedimiento de terminación de la obra, el Gobierno Municipal omitió presentar: - Evidencia de haber realizado del conocimiento a sus habitantes del monto asignado y costo de las obras ejecutadas con el Fondo Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D08GC00118</td><td>09/08/2025</td><td>\$30,624.00</td></tr><tr><td>E08GC00022</td><td>09/08/2025</td><td>\$30,624.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D08GC00118	09/08/2025	\$30,624.00	E08GC00022	09/08/2025	\$30,624.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D08GC00118	09/08/2025	\$30,624.00														
E08GC00022	09/08/2025	\$30,624.00														



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN FRANCISCO TETLANOHCAN
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS
PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
				Fecha de Visita Física:												
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículos 232, 309 y 519 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 34 Fracción XI, 41 fracciones V, VI y XXI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101, 106 y 146 fracciones I, II, III, IV, y V de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.													
OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS																
4	15	Número de Obra: GC/25/50/005 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: DOPMSFT/GC/25/50/005 Importe contratado: \$30,624.00 Fecha del contrato: 30/jul/2025	Periodo Contratado: Del: 31-jul-2025 Al: 14-ago-2025	Nombre de la obra: Rehabilitación de lamparas de led de 100 w. en parque En calle: Plaza de la constitución Entre: Localidad: Barrio de Jesus Xolalpan, San Francisco Tetlanohcan Ejecutor: Amando Netzahual Acoltzi Director de Obras: Ing. Felipe Fernández Romero Fecha de Visita Física:	Contratado: \$30,624.00 Devengado: \$30,624.00 Saldo por cancelar: \$0.00		Como parte del procedimiento de adjudicación de la obra, el Gobierno Municipal omitió presentar: - Registro al padrón de Contratistas - Cédula de Registro al Padrón Único de Contratistas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios - Acta de fallo - Catálogo de Precios Unitarios Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D08GC00118</td><td>09/08/2025</td><td>\$30,624.00</td></tr><tr><td>E08GC00022</td><td>09/08/2025</td><td>\$30,624.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D08GC00118	09/08/2025	\$30,624.00	E08GC00022	09/08/2025	\$30,624.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D08GC00118	09/08/2025	\$30,624.00														
E08GC00022	09/08/2025	\$30,624.00														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 10, 23 fracción X, XIV y 44 de la Ley de Obras Publicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículo 309 del Código Financiero 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.													



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN FRANCISCO TETLANOHCAN
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
TRANSPARENCIA DEL EJERCICIO DE LOS RECURSOS																
5	19	Número de Obra: GC/25/50/006 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: DOPMSFT/GC/25/50/006 Importe contratado: \$69,252.00 Fecha del contrato: 29/ago/2025	Periodo Contratado: Del: 1-sep-2025 Al: 15-sep-2025	Nombre de la obra: Rehabilitación de Mastil de bandera, Reh ubicación: de poste metalico y de concreto En calle: Varias calles Entre: Localidad: San Francisco Tetlanohcan Ejecutor: Amando Netzahual Acoltzi Director de Obras: Ing. Felipe Fernández Romero Fecha de Visita Física:	Contratado: \$69,252.00 Devengado: \$69,252.00 Saldo por cancelar: \$0.00		Como parte del procedimiento de terminación de la obra, el Gobierno Municipal omitió presentar: - Evidencia de haber realizado del conocimiento a sus habitantes del monto asignado y costo de las obras ejecutadas con el Fondo Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D10GC00002</td><td>01/10/2025</td><td>\$69,252.00</td></tr><tr><td>E10GC00002</td><td>01 OCT 2025</td><td>\$69,252.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D10GC00002	01/10/2025	\$69,252.00	E10GC00002	01 OCT 2025	\$69,252.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D10GC00002	01/10/2025	\$69,252.00														
E10GC00002	01 OCT 2025	\$69,252.00														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículos 232, 309 y 519 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 34 Fracción XI, 41 fracciones V, VI y XXI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101, 106 y 146 fracciones I, II, III, IV, y V de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.													



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN FRANCISCO TETLANOHCAN PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS 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																
6	21	Número de Obra: GC/25/50/006 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: DOPMSFT/GC/25/50/006 Importe contratado: \$69,252.00 Fecha del contrato: 29/ago/2025	Periodo Contratado: Del: 1-sep-2025 Al: 15-sep-2025	Nombre de la obra: Rehabilitación de Mastil de bandera, Reh ubicación: de poste metálico y de concreto En calle: Varias calles Entre: Localidad: San Francisco Tetlanohcan Ejecutor: Amando Netzahual Acoltzi Director de Obras: Ing. Felipe Fernández Romero Fecha de Visita Física:	Contratado: \$69,252.00 Devengado: \$69,252.00 Saldo por cancelar: \$0.00		Como parte del procedimiento de adjudicación de la obra, el Gobierno Municipal omitió presentar: - Registro al padrón de Contratistas - Cédula de Registro al Padrón Único de Contratistas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios - Acta de fallo Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D10GC00002</td><td>01/10/2025</td><td>\$69,252.00</td></tr><tr><td>E10GC00002</td><td>01/10/2025</td><td>\$69,252.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D10GC00002	01/10/2025	\$69,252.00	E10GC00002	01/10/2025	\$69,252.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D10GC00002	01/10/2025	\$69,252.00														
E10GC00002	01/10/2025	\$69,252.00														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 10, 23 fracción X, XIV y 44 de la Ley de Obras Publicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios • Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículo 309 del Código Financiero 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.													



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN FRANCISCO TETLANOHCAN
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
7	26	Número de Obra: GC/25/50/007 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: DOPMSTS/GC/25/50/007 Importe contratado: \$209,141.46 Fecha del contrato: 7/ago/2025	Periodo Contratado: Del: 8-ago-2025 Al: 8-sep-2025	Nombre de la obra: Construcción de ventanas y puertas de acceso, diseño tipo colonial de herrería con acabados en pintura esmalte En calle: Edificio 2 del Palacio Municipal Entre: Localidad: San Francisco Tetlanohcan Ejecutor: Estefania Becerril Cabrera Director de Obras: Ing. Felipe Fernández Romero Fecha de Visita Física: 24/mar/2026	Contratado: \$209,141.46 Devengado: \$209,141.46 Saldo por cancelar: \$0.00		Respecto a los pagos de la obra, el Gobierno Municipal omitió presentar: - Transferencias, Estados de cuenta bancarias Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. No obstante que fueron solicitados mediante requerimiento No. R-SDOP-DAEM-JARP-0354. <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D10FOM0002</td><td>31/10/2025</td><td>\$209,141.46</td></tr><tr><td>E10FOM0001</td><td>31/10/2025</td><td>\$208,148.04</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D10FOM0002	31/10/2025	\$209,141.46	E10FOM0001	31/10/2025	\$208,148.04
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D10FOM0002	31/10/2025	\$209,141.46														
E10FOM0001	31/10/2025	\$208,148.04														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículo 59, fracción VII, 309 del Código Financiero 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.													



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN FRANCISCO TETLANOHCAN PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
8	29	Número de Obra: GC/25/50/008	Periodo Contratado:	Nombre de la obra: Adquisición de lampara de led 100 W	Contratado: \$84,100.00		Como parte del procedimiento de adjudicación de la obra, el Gobierno Municipal omitió presentar: - Registro al padrón de Contratistas - Actas Constitutivas de la Totalidad de las empresas participantes - Cédula de Registro al Padrón Único de Contratistas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios
		Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa	Del: 3-oct-2025	En calle:	Devengado: \$84,100.00		Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente.
		Información:	Al: 17-oct-2025	Saldo por cancelar: \$0.00			No obstante que fueron solicitados mediante requerimiento No. R-SDOP-DAEM-JARP-03525.
		Núm. de Contrato: MSFT/TES/GC/25/50/08		Localidad: San Francisco Tetlanohcan			
		Importe contratado: \$84,100.00		Ejecutor: Manuel Vasquez Cruz			
		Fecha del contrato: 2/oct/2025		Director de Obras: Ing. Felipe Fernández Romero			
				Fecha de Visita Física: 24/mar/2026			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículo 309 del Código Financiero 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.				
8 TOTAL DE OBSERVACIONES.							